

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Accionistas de  
**ALITECNO S.A.**

1. Fui contratado para auditar el balance general adjunto de **ALITECNO S.A. – Comercio de Insumos para la Industria de Alimentos Sociedad Anónima**, al 31 de diciembre de 2002 y los correspondientes estados de resultados, flujos de efectivo y cambios en el patrimonio por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la Administración de ALITECNO S.A. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Mi trabajo fue efectuado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y ejecutada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoría incluye el examen, mediante pruebas, de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones en los estados financieros. La auditoría también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. La auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ALITECNO S.A.**, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2002, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Quito, 27 de marzo de 2003



**Dr. Juan Carlos Brito Ramos**  
**Registro CPA No. 22.173**  
**SCRNAE 349**

**ALITECNO S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre de 2002**  
(expresado en dólares)

|                               | <u>Notas</u> | <u>Valores</u>             |
|-------------------------------|--------------|----------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                 |              |                            |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>       |              | <b>1,620,657.86</b>        |
| Caja Bancos                   | 4            | 37,181.66                  |
| Cuentas por cobrar clientes   | 5            | 696,854.16                 |
| Provisión cuentas incobrables |              | -19,096.51                 |
| Anticipo a Proveedores        | 8            | 53,612.00                  |
| Cuentas por cobrar personal   |              | 12,885.29                  |
| Otras cuentas por cobrar      |              | 6,472.68                   |
| Impuestos fiscales            | 13           | 29,545.93                  |
| Inventarios                   | 6,7          | 611,602.90                 |
| Importaciones en tránsito     |              | 191,599.75                 |
| <b>ACTIVO FIJO</b>            | 9            | <b>12,710.93</b>           |
| Equipos PED                   |              | 9,787.00                   |
| Muebles y enseres             |              | 5,328.44                   |
| Equipo electrónico            |              | 3,704.20                   |
| Maquinaria                    |              | 1,131.49                   |
| Software                      |              | 517.00                     |
| Depreciación Acumulada        |              | -7,757.20                  |
| <b>ACTIVO OTROS</b>           | 10           | <b>3,101.85</b>            |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>           |              | <b><u>1,636,470.64</u></b> |

*Véanse las notas adjuntas*



**ALITECNO S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre de 2002**  
 (continuación del balance general)  
 (expresado en dólares)

|                                  | <u>Notas</u> | <u>Valores</u>      |
|----------------------------------|--------------|---------------------|
| <b>PASIVO</b>                    |              |                     |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>          |              | <b>1,060,939.70</b> |
| Cuentas por pagar proveedores    | 11           | 777,552.30          |
| Otras cuentas por pagar          | 12           | 252,692.42          |
| Obligaciones tributarias         | 13           | 14,275.66           |
| Gastos por pagar                 |              | 9,364.21            |
| Deudas al IESS                   |              | 5,652.04            |
| Anticipo de clientes             |              | 800.00              |
| Provisiones por pagar            |              | 603.07              |
| <b>TOTAL PASIVO</b>              |              | <b>1,060,939.70</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                |              | <b>575,530.94</b>   |
| Capital Social                   | 14           | 202,000.00          |
| Reserva Legal                    | 15           | 19,363.05           |
| Reserva Facultativa              | 16           | 1,773.53            |
| Reserva de capital               | 17           | 16,252.73           |
| Utilidad del ejercicio 2002      | 19           | 336,141.63          |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> |              | <b>1,636,470.64</b> |

*Véanse las notas adjuntas*



**ALITECNO S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre de 2002**

| <b>Cuentas</b>                           | <b>Notas</b> | <b>Valores</b>                  |
|------------------------------------------|--------------|---------------------------------|
| (expresado en dólares)                   |              |                                 |
| <b>VENTAS</b>                            | 20           | <b>2,914,429.13</b>             |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                   | 20           | <b>2,254,193.03</b>             |
| <b>MARGEN BRUTO EN VENTAS</b>            |              | <b><u>660,236.10</u></b>        |
| <b>GASTOS</b>                            | 21           |                                 |
| <b>Gastos de administración y ventas</b> |              | <b>168,734.09</b>               |
| Personal Administrativo                  |              | 62,470.01                       |
| Personal ventas embutidos                |              | 64,386.40                       |
| Personal ventas panadería                |              | 41,877.68                       |
| <b>Gastos generales</b>                  |              | <b>169,181.46</b>               |
| <b>Otros gastos</b>                      |              | <b>1,235.85</b>                 |
| <b>Otros ingresos</b>                    |              | <b>15,056.93</b>                |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>            | 19           | <b><u>336,141.63</u></b>        |
| Participación trabajadores 15%           | 18           | 50,970.71                       |
| Impuesto a la renta                      |              | 51,146.29                       |
| Reserva legal 10%                        | 15           | 23,402.46                       |
| <b>Utilidad Líquida</b>                  |              | <b><u><u>210,622.17</u></u></b> |

*Véanse las notas adjuntas*



**ALITECNO S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre de 2002**  
(expresado en dólares)

| <i>Concepto</i>                     | <i>Capital Social</i> | <i>Reserva Legal</i> | <i>Reserva Facultativa</i> | <i>Reserva de capital</i> | <i>Utilidad Ejercicio Anterior</i> | <i>Utilidad Ejercicio 2002</i> |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| (en dólares)                        |                       |                      |                            |                           |                                    |                                |
| Saldos al 31-12-2001                | 30,000.00             | 255.00               | 1,773.53                   | 16,252.73                 | 287,431.91                         | 0.00                           |
| Reinversión Utilidad ejercicio 2001 | 171,972.48            | 0.00                 | 0.00                       | 0.00                      | -171,972.48                        | 0.00                           |
| Aporte Numerario                    | 27.52                 | 0.00                 | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                               | 0.00                           |
| Reserva de capital ejercicio 2001   | 0.00                  | 19,108.05            | 0.00                       | 0.00                      | -19,108.05                         | 0.00                           |
| Participación trabajadores          | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                       | 0.00                      | -46,985.64                         | 0.00                           |
| Impuesto renta ejercicio 2001       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                       | 0.00                      | -49,365.74                         | 0.00                           |
| Resultado ejercicio 2002            | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                               | 336,141.63                     |
| Saldos al 31-12-2002                | 202,000.00            | 19,363.05            | 1,773.53                   | 16,252.73                 | 0.00                               | 336,141.63                     |

Véanse las notas adjuntas



**ALITECNO S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre de 2002**  
(expresado en dólares)

|                                                                   | <u>Notas</u> | <u>Valores</u>   |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|
| <b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                  |              |                  |
| Recibido de Clientes                                              |              | 2.860.250,00     |
| Pagado a Proveedores y Empleados                                  |              | -2.782.292,10    |
| Impuesto a la Renta Pagado                                        |              | -48.952,24       |
| Ingreso varios                                                    |              | 15.056,93        |
| <i>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</i>      |              | <b>44.062,59</b> |
| <b>FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                 |              |                  |
| Adquisición activo fijo                                           |              | -7.208,45        |
| <i>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión</i>      |              | <b>-7.208,45</b> |
| <b>FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>            |              |                  |
| Aumento de Capital en Efectivo                                    |              | 27,52            |
| <i>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento</i> |              | <b>27,52</b>     |
| <b>CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA:</b>                                |              |                  |
| Incremento Neto de Efectivo Durante el Año                        |              | 36.881,66        |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo al 31-12-01                    |              | 300,00           |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AI 31-12-02</b>            | <b>4</b>     | <b>37.181,66</b> |

*Véanse las notas adjuntas*



**ALITECNO S.A.**

**CONCILIACION ENTRE UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO Y EL FLUJO DE EFECTIVO NETO  
PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2002.**

(expresado en dólares)

|                                                                                                                    |                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Utilidad (Pérdida) del Ejercicio</b>                                                                            | <b>336.141,63</b>       |
| <b>Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) con el<br/>efectivo neto utilizado en actividades de operación</b> |                         |
| Depreciación                                                                                                       | 7.906,97                |
| Provisión Cuentas Incobrables                                                                                      | 2.426,36                |
| Cambios en activo y pasivo:                                                                                        | <b>-302.412,37</b>      |
| (Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar                                                                        | -54.179,13              |
| (Aumento) Disminución en Documentos por Cobrar                                                                     | -32.211,03              |
| (Aumento) Disminución en Inventarios                                                                               | -232.679,15             |
| (Aumento) Disminución en Otros Activos                                                                             | 10.325,37               |
| Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar                                                                         | 137.689,68              |
| Aumento (Disminución) en Impuesto a la Renta por Pagar                                                             | -48.952,24              |
| Aumento (Disminución) en Otros Pasivos                                                                             | 81.763,28               |
| Aumento (Disminución) en patrimonio                                                                                | <u>-164.169,15</u>      |
| <b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>                                                       | <b><u>44.062,59</u></b> |

*Véanse las notas adjuntas*



**ALITECNO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2002.**

---

**1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES**

Mediante escritura pública el 28 de julio de 1995 se constituyó, en la ciudad de Quito, la sociedad jurídica de derecho privado ALITECNO Cía. Ltda. - Comercio de Insumos para la Industria de Alimentos Compañía Limitada, con un capital social de S/5.000.000,00 dividido en cinco mil participaciones de un mil sucres cada una. Capital social equivalente a US \$200,00 dividido en cinco mil participaciones de cuatro centavos de dólar cada una.

El 1 de junio de 2001 a través de Escritura Pública se transformó la compañía de responsabilidad limitada a la sociedad anónima ALITECNO S.A. - Comercio de Insumos para la Industria de Alimentos Sociedad Anónima. El capital social de la compañía se incrementó a US \$30.000,00 dividido en treinta mil acciones de un dólar cada una.

El 13 de diciembre de 2002 mediante de Escritura Pública se incrementa el capital social de la compañía a US \$202.000,00 dividido en 202.000 acciones nominativas de un dólar cada una y, reforma los estatutos. Esta inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 27 de diciembre de 2002.

El objeto social de ALITECNO S.A. es la importación, exportación, comercialización y distribución de insumos de productos alimenticios procesados, no procesados o materia prima para su elaboración, importación, comercialización y distribución interna y externa de productos de consumo masivo.

La compañía se halla inscrita en el registro único de contribuyentes RUC No. 1791307860001 ante el Servicio de Rentas Internas – SRI. El 29 de mayo de 1999 mediante Notificación No. 111 del SRI es nominada Contribuyente Especial.

**2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales requieren que la Gerencia General de ALITECNO S.A. efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos y pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por ALITECNO S.A. en la preparación de los estados financieros.

**Principios contables ecuatorianos.**- Los principios contables de ALITECNO S.A. son los establecidos por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador para organizaciones empresariales del sector privado y con sujeción a las normas tributarias vigentes en el país aplicadas a sociedades. Estos principios están basados en Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

**Estados Financieros.**- Los estados financieros adjuntos incluyen información de las operaciones y transacciones empresariales realizadas en Ecuador.

**Cuentas por cobrar clientes.**- La Cartera de clientes está registrada al valor nominal de las facturas. Las cuentas por cobrar a clientes son registradas diariamente y recuperados en periodos de 30, 60 y 90 días.





**Valuación de inventarios.**- Se registran en base al costo de adquisición más los conceptos por nacionalización del inventario. El método de valoración del inventario es el Promedio Ponderado.

**Activo Fijo.**- Está registrado al costo de adquisición de las compras efectuadas en el ejercicio 2002 y de acuerdo al costo de adquisición actualizado según la NEC 17, para aquellos bienes de ejercicios anteriores. El activo fijo es depreciado según el método de línea recta en función de los años de vida útil, así:

- Equipo de cómputo 3 años
- Equipo de oficina 10 años
- Muebles y enseres 10 años

El cargo por depreciación se registra en los resultados del ejercicio.

### **3. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR**

**Porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor.**- Se presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

| <u>Año terminado</u><br><u>diciembre 31</u> | <u>Variación</u><br><u>Porcentual</u> |
|---------------------------------------------|---------------------------------------|
| 1998                                        | 45                                    |
| 1999                                        | 61                                    |
| 2000                                        | 91                                    |
| 2001                                        | 23                                    |
| 2002                                        | 11                                    |

### **4. CAJA Y BANCOS**

El saldo de caja y bancos, al 31 de diciembre de 2002, está constituido por:

|                     | (dólares)        |
|---------------------|------------------|
| Caja Chica          | 500,00           |
| Banco del Pichincha | <u>36.681,66</u> |
| Total:              | <u>37.181,66</u> |

### **5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

La Cartera por cobrar clientes, al 31 de diciembre de 2002, está conformada así:

|                          | (dólares)         |
|--------------------------|-------------------|
| Cientes Pichincha        | 279.190,71        |
| Cientes Azuay            | 190.041,59        |
| Cientes Manabí           | 79.238,32         |
| Cientes Guayas           | 71.788,13         |
| Cientes Loja             | 49.173,53         |
| Cientes Chimborazo       | 17.965,03         |
| Cientes Carchi           | 5.601,64          |
| Cientes otras provincias | <u>3.855,21</u>   |
| Total:                   | <u>696.854,16</u> |

- Las cuentas por cobrar clientes están conformadas por créditos comerciales concedidos a clientes, cuyos plazos de vencimiento de pago fluctúan, indistintamente, entre 30, 60 y 90 días plazo.
- La provisión por cuentas incobrables de Cuentas por cobrar clientes, al 31 de diciembre de 2002, es suficiente.

#### 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2002, corresponde a existencias de mercaderías.

|                      | (dólares)         |
|----------------------|-------------------|
| Plásticos            | 379.678,76        |
| Maquinaria panadería | 65.700,87         |
| Maquinaria embutidos | 33.683,60         |
| Tripa Natural        | 22.443,18         |
| Poli fosfato         | 18.785,06         |
| Grapas               | 12.703,26         |
| Proteína             | 9.204,97          |
| Aceite               | 1.566,04          |
| Varios               | <u>67.837,16</u>  |
| Total                | <u>611.602,90</u> |

#### 7. IMPORTACIONES EN TRÁNSITO

Al 31 de diciembre de 2002, reflejan mercaderías que se halla en proceso de importación.

|                         | (dólares)         |
|-------------------------|-------------------|
| USA-009-01-03 WIMPAK    | 51.957,10         |
| COL-002-01-03 ALICO 153 | 14.200,00         |
| COL-001-01-03 ALICO 152 | 12.200,00         |
| COL-0181-12-02 ALICO    | 11.204,95         |
| COL-0183-12-02-ALICO    | 10.669,71         |
| COL-0185-12-02-ALICO    | 10.172,86         |
| COL-0182-12-02-ALICO    | 10.076,61         |
| COL-0179-12-02-ALICO    | 9.960,12          |
| COL-0180-12-02-ALICO    | 9.920,43          |
| COL-0177-12-02-ALICO    | 9.587,02          |
| COL-178-12-02-ALICO     | 9.393,24          |
| COL-184-12-02-ALICO     | 9.189,90          |
| COL-0176-12-02-ALICO    | 8.968,80          |
| COL-003-01-03-ALICO 154 | 8.440,00          |
| COL-004-01-03-TALSA F6  | 4.230,00          |
| OTRAS                   | <u>1.429,01</u>   |
| Total:                  | <u>191.599,75</u> |



8. **ANTICIPO A PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre de 2002, reflejan saldos por anticipo efectuados a proveedores del exterior:

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
|                         | (dólares)        |
| COMERCIAL CISABA ESPAÑA | 17.562,32        |
| ATLANTIS PAK            | 10.061,73        |
| KOMET                   | 8.467,55         |
| JOHSTON INTERNATIONAL   | 7.878,85         |
| DOBRA INDUSTRIAL        | 7.617,45         |
| TEDESCO EQUIPAMENTS     | <u>1.876,31</u>  |
| Total:                  | <u>53.464,21</u> |

No he recibido respuesta a confirmación de saldos al 31 de diciembre de 2002 enviada a los proveedores, en virtud de la cual no he podido satisfacerme plenamente de los saldos que se hallan en calidad de anticipos a proveedores del exterior.

9. **ACTIVO FIJO**

El movimiento del activo fijo, por el año terminado al 31 de diciembre de 2002, es como sigue:

| Cuentas                | Saldo inicial | Revalorización | Aumentos  | Disminución | Saldo final |
|------------------------|---------------|----------------|-----------|-------------|-------------|
| (dólares)              |               |                |           |             |             |
| Equipos PED            | 6,990.21      | 0.00           | 2,796.79  | 0.00        | 9,787.00    |
| Muebles y enseres      | 2,506.66      | 0.00           | 2,821.78  | 0.00        | 5,328.44    |
| Equipo de oficina      | 3,704.20      | 0.00           | 0.00      | 0.00        | 3,704.20    |
| Maquinaria y equipo    | 58.61         | 0.00           | 1,072.88  | 0.00        | 1,131.49    |
| Software               | 0.00          | 0.00           | 517.00    | 0.00        | 517.00      |
| Suman:                 | 13,259.68     | 0.00           | 7,208.45  | 0.00        | 20,468.13   |
| Depreciación Acumulada | -4,814.95     | 0.00           | -2,942.25 | 0.00        | -7,757.20   |
| Totales:               | 8,444.73      | 0.00           | 4,266.20  | 0.00        | 12,710.93   |

10. **OTROS ACTIVOS**

Otros activos, al 31 de diciembre de 2002, están conformado por:

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
|                       | (dólares)        |
| Depósitos en garantía | 2.233,00         |
| Banco Filanbanco (1)  | 758,34           |
| Otros                 | <u>110,51</u>    |
| Total:                | <u>13.427,27</u> |



- (1) Corresponde al saldo de la cuenta corriente 00.8.907650.1. Banco a cargo de la AGD que al 31 de diciembre de 2002 está en proceso de liquidación. Institución financiera que absorbió las cuentas del banco La Previsora.

**11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre de 2002, son obligaciones a corto plazo para proveedores del exterior, así:

|                 | (dólares)         |
|-----------------|-------------------|
| ALICO S.A.      | 611.332,09        |
| WINPAK          | 82.769,82         |
| ATLAS CO        | 60.530,00         |
| TALSA           | 21.265,37         |
| PROTEIN         | 1.140,00          |
| BAKINEXPORT     | 235,00            |
| COMPRAS LOCALES | <u>280,02</u>     |
| Total:          | <u>777.552,30</u> |

**12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2002, reflejan el saldo por pagar de:

**a) Dividendos por pagar**

Representa el saldo por dividendos declarados del ejercicio 2000, al 31 de diciembre de 2002, no pagados.

|                  | (dólares)         |
|------------------|-------------------|
| PATRICK CRESP    | 116.471,66        |
| ALIRIO JARAMILLO | 116.471,66        |
| DAGOBERTO BEDOYA | <u>1.202,81</u>   |
| Total:           | <u>234.146,13</u> |

**b) Obligaciones a socios**

Corresponden a valores pendientes por la compra de bienes.

|                | (dólares)        |
|----------------|------------------|
| PATRICK CRESP  | 13.444,96        |
| JOSE JARAMILLO | <u>5.101,33</u>  |
| Total:         | <u>18.546,29</u> |



### 13. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre de 2002, corresponde el saldo por pagar de:  
(dólares)

|                                 |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| Impuesto a la renta causado     | -51.146,29        |
| Anticipo impuesto a la renta    | 3.607,24          |
| Impuesto retenido por terceros  | 25.938,69         |
| Retención fuente impuesto renta | -3.039,28         |
| IVA compras                     | 23.690,62         |
| IVA retenido por terceros       | 420,97            |
| IVA ventas                      | -34.931,39        |
| IVA retenido a terceros         | -416,58           |
| Obligación tributaria           | <u>-35.876,02</u> |

### 14. CAPITAL SOCIAL

El capital social pagado de la compañía al 31 de diciembre de 2002 es US \$202.000,00 dividido en 202.000 acciones de un dólar cada una.

La conformación del capital es como sigue:

| No.    | Accionistas            | No. De Acciones | Valor Unitario | Total      |
|--------|------------------------|-----------------|----------------|------------|
| 1      | Patrick Cresp          | 94.940          | 1,00           | 94.940,00  |
| 2      | José Jaramillo Gómez   | 94.940          | 1,00           | 94.940,00  |
| 3      | Helmut Jancke Valencia | 4.040           | 1,00           | 4.040,00   |
| 4      | Leivid Moreira Vaca    | 4.040           | 1,00           | 4.040,00   |
| 5      | Ivan Herrera Estrada   | 4.040           | 1,00           | 4.040,00   |
| Suman: |                        | 202.000         |                | 202.000,00 |

### 15. RESERVA LEGAL

Según lo establece la Ley de Compañías en los artículos 297 y 339, ALITECNO S.A. debe reservar el 10% de la utilidad del ejercicio para incrementar el fondo de reserva legal. La reserva legal del ejercicio 2002 representa US \$23.402,46.

### 16. RESERVA FACULTATIVA

Mantiene en sus registros el saldo de la reserva facultativa del ejercicio 2000 por US \$1.773,53 según lo establecido por la Junta General de Socios de la compañía.

### 17. RESERVA DE CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2002, refleja el saldo acumulado de ajustes practicados a las cuentas patrimoniales de ejercicios anteriores US \$16.252,73. El valor de esta cuenta no puede distribuirse como dividendos en efectivo.

**18. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

El Código de Trabajo en su artículo 97 establece el 15% por participación de utilidades para trabajadores el mismo que la compañía debe provisionar por US \$50.970,71 por el ejercicio 2002.

**19. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La compañía ha generado una utilidad de US \$336.141,63 por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2002. Para determinar la base imponible del impuesto a la renta, se ha observado lo determinado en la circular 263 del 4 de abril de 2002 emitida por el SRI. Las utilidades del ejercicio 2002 serán reinvertidas.

**20. INGRESOS Y COSTOS**

Corresponde a las ventas operacionales por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2002, por la comercialización y venta de insumos y bienes para la industria alimenticia.

|                          | (dólares)           |
|--------------------------|---------------------|
| Plásticos                | 2.056.455,25        |
| Proteína                 | 246.732,75          |
| Tripa Natural            | 197.884,15          |
| Maquinaria Embutidos     | 142.967,98          |
| Maquinaria Panadería     | 75.889,81           |
| Aceite                   | 69.987,84           |
| Grapas                   | 17.760,21           |
| Servicio Nacionalización | 16.147,08           |
| Polifosfato              | 1.768,67            |
| Varios                   | <u>88.835,39</u>    |
| Suman:                   | <u>2.914.429,13</u> |

El costo de ventas del ejercicio 2002, está conformado así.

|                        | (dólares)           |
|------------------------|---------------------|
| Plásticos              | 1.571.776,75        |
| Proteína               | 228.187,71          |
| Tripa Natural          | 143.398,95          |
| Maquinaria Embutidos   | 97.908,99           |
| Maquinaria Panadería   | 53.951,11           |
| Aceite                 | 58.762,88           |
| Grapas                 | 11.102,97           |
| Gastos Nacionalización | 16.147,07           |
| Polifosfato            | 1.403,64            |
| Varios                 | <u>71.552,96</u>    |
| Suman:                 | <u>2.254.193,03</u> |



## 21. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2002, son:

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
|                                   | (dólares)         |
| Gastos de Administración y Ventas | 168.734,09        |
| Gastos Generales                  | 169.181,46        |
| Otros gastos                      | <u>1.235,85</u>   |
| Subtotal                          | 339.151,40        |
| Otros ingresos                    | <u>-15.056,93</u> |
| Total:                            | <u>324.094,47</u> |

## 22. CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES LABORALES Y TRIBUTARIAS

### 22.1. Laborales

De la revisión efectuada a los documentos de ALITECNOS S.A., puedo mencionar que la compañía cumple razonablemente con las obligaciones laborales de Ley expuestas en el código de trabajo y sus reformas.

### 22.2. Tributarias

- ALITECNO S.A. sociedad jurídica de derecho privado está obligada como agente de retención del IVA y de la retención en la fuente del impuesto a la Renta. Art. 61 literal b del RLRTI, los agentes de retención del impuesto al valor agregado IVA, retendrán el IVA en una proporción del 30% del impuesto causado cuando se origine en la transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal y el 70% del impuesto cuando se origine en la prestación de servicios gravados. En los pagos por compras de bienes y servicios a persona natural se retiene el 100% del IVA. Los citados agentes declararán y pagarán el impuesto retenido mensualmente, el que le servirá como crédito tributario en las declaraciones del mes que corresponda.
- Obligaciones del Agente de Retención.- El agente de retención está obligado a declarar y depositar mensualmente los valores retenidos en las entidades legalmente autorizadas para recaudar tributos, en las fechas que determine el Reglamento. Así mismo, está obligado a entregar inmediatamente el respectivo comprobante a la persona a quien efectuó la retención. Art.49 RLRTI.

## 23. CONTINGENCIAS Y LITIGIOS

Se obtuvo respuesta a la confirmación enviada al abogado de la compañía por contingencias legales de la empresa así, al 31 de diciembre de 2002, según la doctora Lucía Valdivieso de Tobar comunica que durante el ejercicio 2002 no han sido contratados sus servicios por ALITECNO S.A. para gestionar ningún litigio, reclamos, pasivos contingentes o contingencias legales de carácter tributario, civil, societario o de otra índole.

---