

Guayaquil, abril 8 del 2003

Señores  
PROCESADORA MEJIA S.A.  
Ciudad.-

Estimados señores:

Hemos examinado el balance general de la empresa PROCESADORA MEJIA S.A. a diciembre 31 del 2002, y el correspondiente estado de perdidas y ganancias de aplicacion a dicho ejercicio económico a esa fecha.

Nuestro examen se practicó de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas y consecuentemente comprendió las pruebas de los libros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que consideramos necesarios de acuerdo a las circunstancias del trabajo en la empresa.

Adjunto presentamos nuestro informe, con los anexos respectivos y con los estados y datos correspondientes.

De ustedes atentamente,



Oscar Larréategui Santana  
Ing. Comercial



Roberto Larréategui Santana  
CPA.REG.23803



15 ABR. 2003

## **COMENTARIOS SOBRE EL BALANCE**

CAJA CHICA , \$250,00

El fondo fijo de caja chica se constató mediante un arqueo ,tanto en comprobantes como en dinero efectivo

NOTA: Ninguna

BANCOS EN MONEDA NACIONAL, \$158,162.08

Las existencias en bancos,segun los estados de cuentas ,se ratificaron con los cortes entregados por los respectivos depositarios y se reconcilió con los saldos de los estados de cuenta con los registrados en el libro mayor.

NOTA: Ninguna

CLIENTE VARIOS, \$317,418.69

Al requerimiento del auditor ,sobre el libro auxiliar de esta cuenta, la empresa presento un listado de deudores que si bien concuerda con el mayor no especifica bien su antigüedad. La compañía no provisiona una reserva para cuentas dudosas.

NOTA: Es necesario establecer un listado de cuentas con un past due de 30-60-90 dias asi como tambien provisionar una reserva para cuentas dudosas.

PRESTAMOS EMPLEADOS Y TRABAJADORES, \$ 893.00

Se verificaron el estado de las cuentas por cobrar a empleados y trabajadores,y su respectivo descuento en el todos rol de pagos.

NOTA: Ninguna

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA , \$1,382.10

Se verificaron las operaciones para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta y su resultado es el contabilizado en el libro mayor.

NOTA: Ninguna

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, \$ 38,499.72

Se han registrado en esta cuenta el Iva cancelado en compras y que, por la naturaleza de la compañía éste consta como crédito tributario, al requerimiento del auditor la empresa todavía no ha presentado el correspondiente reclamo al S.R.I.

NOTA: La empresa debe iniciar el correspondiente reclamo al S.R.I para así el valor contabilizado en esta cuenta sea realizable.

#### INVENTARIOS

PRODUCTOS TERMINADOS, \$488,969,27

El valor contabilizado en esta cuenta esta de acuerdo con el inventario realizado al final de periodo, según lo demostrado al auditor.

NOTA: Ninguna

MATERIA PRIMA, \$33,864.73

El valor contabilizado en esta cuenta esta de acuerdo con el inventario realizado al final del periodo, según lo demostrado al auditor.

NOTA: Ninguna.

INGREDIENTES  
SAL INDUSTRIAL , \$ 347.50

El valor contabilizado en esta cuenta esta de acuerdo con el inventario realizado al final del periodo, según lo demostrado al auditor.

NOTA: Ninguna.

COMBUSTIBLE  
BUNKER \$ 2,893.20

El valor contabilizado en esta cuenta esta de acuerdo con el inventario realizado al final del periodo, según lo demostrado al auditor.

NOTA: Ninguna.

**MATERIAL DE EMPAQUE Y ENVOLTURAS , \$ 46,276.06**

El valor contabilizado en esta cuenta esta de acuerdo con el inventario realizado al final del periodo,segun lo demostrado al auditor.

NOTA: Ninguna

**ACTIVO FIJO , \$ 276,118.40**

El activo fijo ,consistente en terrenos,edificios,muebles ,instalaciones,maquinarias,etc.esta valuado al costo menos la depreciación acumulada,menos la depreciacion acumulada por corrección monetaria.como se lo presenta mediante el Anexo 1 en el que se muestra un análisis del activo fijo

Además hemos examinado todas las cuentas de activo ,y sus reservas para depreciación,verificamos en estas cuentas del activo fijo todas las adiciones y deducciones,y , verificamos todos los cargos y abonos a las reservas para depreciación que se hicieron durante el año.

NOTA: Ninguna

**PASIVO CORRIENTE**

**CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES , \$1.161,280.53**

Las cuentas por pagar se verificaron con un examen de las autorizaciones justificantes, de las facturas y de los asientos contables.La suma de los saldos de las cuentas auxiliares concuerda con el saldo de la cuenta de mayor.

NOTA: Ninguna

**CUENTAS POR PAGAR SOCIEDADES Y COMPAÑIAS RELACIONADAS , \$1,343.18**

Se verificaron los auxiliares de estas cuentas y su concordancia con el libro mayor, también se constataron la naturaleza de estas. Esto se procedió de acuerdo a la documentación entregada por la empresa.

NOTA: Ninguna.

#### RETENCION DE EMPLEADOS APOORTE AL IESS, \$115.48

En esta cuenta se han contabilizados los valores retenidos por aportes al IESS. se han verificados si, las mismas estan de acuerdo con la ley.

NOTA: Ninguna

#### IMPUESTO RETENIDOS POR PAGAR, \$1,194.85

En esta cuenta se han contabilizados los valores retenidos por concepto del 1% se han verificados si las mismas estan de acuerdo con la ley., también se ha solicitado el detalle de las retenciones.

NOTA: Ninguna

#### GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR, \$ 788.44

Conjunto de retenciones efectuadas por la empresa acreditadas a esta cuenta de pasivo de beneficios sociales por pagar, se verificó con los detalles de auxiliares por concepto de aportes patronales al IESS, fondos de reserva, sobresueldos y vacaciones.

NOTA: Ninguna

#### PARTICIPACION DE TRABAJADORES, \$2,296.96

En esta cuenta se registra el valor de participación a los trabajadores y esta de acuerdo con los resultados del estado de pérdidas y ganancias.

NOTA: Ninguna

#### CUENTAS VARIAS POR PAGAR, \$ 10,178.38

Varias deudas contabilizadas por la compañía de acuerdo al información presentada al auditor.

NOTA: Ninguna

CAPITAL SOCIAL , \$ 2,000.00

Las acciones de la compañía en el presente año permanecieron sin cambio alguno.

NOTA: Ninguna

RESERVAS , \$ 1,159.51

Las reservas legales y estatutarias estan de conformidad con la ley y reglamentos.

NOTA: Ninguna

CUENTAS DE AJUSTE PARA REEXPRECION MONETARIA . \$ 147,147.39

En esta cuenta se contabilizan los valores por reserva por revaloración de patrimonio y reexpresión monetaria.,dichos valores han sido verificados de acuerdo al anexo presentado.

NOTA: Ninguna

**PROCESADORA MEJIA**  
**BALANCE GENERAL**  
**31-Dic-02**

**ACTIVO**

ACTIVOS CORRIENTES  
 CAJA MONEDA NACIONAL  
 CAJA CHICA  
 TOTAL CAJA MONEDA NACIONAL  
 BANCOS  
 TOTAL BANCOS  
**TOTAL CAJA BANCOS**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS X COBRAR**

CLIENTES VARIOS  
 PRESTAMOS EMPLEADOS Y TRABAJADORES  
 ANTICIPO SOBRE CONTRATOS  
 CUENTAS POR LIQUIDAR  
 ANTICIPO IMPTO.A LA RENTA  
 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

**TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

**INVENTARIOS**

PRODUCTOS TERMINADOS  
 MATERIA PRIMA  
 PRODUCTOS EN PROCESO  
 INGREDIENTES  
 MATERIAL DE EMPAQUE Y ENVOLTURA  
 COMBUSTIBLE

**TOTAL INVENTARIOS**

**TOTAL ACTIVOS CORRIENTES**

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

ACTIVOS NO DEPRECIABLES COSTO  
 TERRENOS COSTO  
 ACTIVOS NO DEP.-CORREC.MONETARIA

ACTIVOS DEPRECIABLES - COSTO  
 EDIFICIO,INSTALACIONES,MUEBLES,MAQUINARIA Y EQUIPOS  
 TOTAL ACTIVOS DEPRECIABLES - COSTO  
 ACTIVOS DEPREC.-COREC.MONETARIA  
 EDIFICIO,INSTALACIONES,MUEBLES,MAQUINARIA Y EQUIPOS  
 TOTAL ACTIVOS DEPREC.-COREC.MONETARIA

DEPRECIACION ACUMULADA -COSTO

| 2002                | 2001              | Variacion<br>Dolares |
|---------------------|-------------------|----------------------|
|                     |                   |                      |
|                     |                   |                      |
| 250.00              | 250.00            | 0.00                 |
| 250.00              | 250.00            | 0.00                 |
| 158,162.08          | 2,113.68          | 156,048.40           |
| 158,162.08          | 2,113.68          | 156,048.40           |
| <b>158,412.08</b>   | <b>2,363.68</b>   | 156,048.40           |
|                     |                   |                      |
|                     |                   |                      |
|                     |                   |                      |
| 317,418.69          | 85,080.35         | 232,338.34           |
| 893.00              | 1,600.00          | -707.00              |
|                     | 2,320.00          | -2,320.00            |
|                     | 411.61            | -411.61              |
| 1,382.10            | 1,053.82          | 328.28               |
| 38,499.72           | 27,926.50         | 10,573.22            |
|                     |                   |                      |
| <b>358,193.51</b>   | <b>118,392.28</b> | 239,801.23           |
|                     |                   |                      |
|                     |                   |                      |
|                     |                   |                      |
| 488,969.27          | 232,189.04        | 256,780.23           |
| 33,864.73           | 68,897.90         | -35,033.17           |
|                     | 84,465.77         | -84,465.77           |
| 347.50              | 211.82            | 135.68               |
| 46,276.06           | 136,234.44        | -89,958.38           |
| 2,893.20            |                   | 2,893.20             |
|                     |                   |                      |
| <b>572,350.76</b>   | <b>521,998.97</b> | 50,351.79            |
|                     |                   |                      |
| <b>1,088,956.35</b> | <b>642,754.93</b> | 446,201.42           |
|                     |                   |                      |
|                     |                   |                      |
|                     |                   |                      |
|                     |                   |                      |
| 2,106.08            | 2,106.08          | 0.00                 |
| 2,904.62            | 2,904.62          | 0.00                 |
|                     |                   |                      |
|                     |                   |                      |
| 188,500.35          | 144,016.41        | 44,483.94            |
|                     |                   |                      |
|                     |                   |                      |
| 195,631.17          | 195,631.17        | 0.00                 |
|                     |                   |                      |
|                     |                   |                      |
|                     |                   |                      |

EDIFICIO, INSTALACIONES, MUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPOS  
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA -COSTO

DEPRECIACION ACUMULADA-CORRECCION MONETARIA  
EDIFICIO, INSTALACIONES, MUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPOS  
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA-CORRECCION MONETARIA

**TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

**TOTAL ACTIVOS**

|                     |                   |            |
|---------------------|-------------------|------------|
| -40,167.22          | -26,463.24        | -13,703.98 |
|                     |                   |            |
|                     |                   |            |
| -72,856.60          | -57,078.64        | -15,777.96 |
|                     |                   |            |
|                     |                   |            |
| <b>276,118.40</b>   | <b>261,116.40</b> | 15,002.00  |
|                     |                   |            |
| <b>1,365,074.75</b> | <b>903,871.33</b> | 461,203.42 |

## PASIVOS

SOBREGIRO BANCARIO

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

CUENTAS POR PAGAR VARIOS

CUENTAS POR PAGAR CIAS.RELACIONADAS

RETENCION A EMPLEADOS

IMPUESTOS POR PAGAR

**TOTAL CUENTAS POR PAGAR**

GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR  
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

IMPUESTA A LA RENTA POR PAGAR

PARTICIPACION DE TRABAJADORES

CUENTAS VARIAS POR PAGAR

**TOTAL PASIVO**

## PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

RESERVAS

CUENTAS DE AJUSTE REEXPRESION  
MONETARIA

UTILIDADES O DEFICIT ACUMULADO

|                     |                   |            |
|---------------------|-------------------|------------|
| 0.00                | 8,610.40          | -8,610.40  |
|                     |                   |            |
| 1,161,280.53        | 687,894.69        | 473,385.84 |
|                     |                   |            |
|                     | 9,056.87          | -9,056.87  |
|                     |                   |            |
| 1,343.18            | 8,174.49          | -6,831.31  |
|                     |                   |            |
| 115.48              | 120.01            | -4.53      |
|                     |                   |            |
| 1,194.85            | 518.90            | 675.95     |
|                     |                   |            |
| <b>1,163,934.04</b> | <b>714,375.36</b> | 449,558.68 |
|                     |                   |            |
|                     |                   |            |
|                     |                   |            |
| 788.44              | 589.97            | 198.47     |
|                     |                   |            |
|                     | 2,764.37          | -2,764.37  |
|                     |                   |            |
| 2,296.96            | 1,951.32          | 345.64     |
|                     |                   |            |
| 10,178.38           | 9,329.46          | 848.92     |
|                     |                   |            |
| <b>1,177,197.82</b> | <b>729,010.48</b> | 448,187.34 |
|                     |                   |            |
|                     |                   |            |
|                     |                   |            |
| 2,000.00            | 2,000.00          | 0.00       |
|                     |                   |            |
| 1,159.51            | 1,159.51          | 0.00       |
|                     |                   |            |
|                     |                   |            |
| 147,147.39          | 147,147.39        | 0.00       |
|                     |                   |            |
| 24,553.95           | 11,545.14         | 13,008.81  |

TOTAL PATRIMONIO

UTILIDADES DEL EJERCICIO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

|              |            |            |
|--------------|------------|------------|
|              |            |            |
| 174,860.85   | 161,852.04 | 13,008.81  |
| 13,016.08    | 13,008.81  | 7.27       |
|              |            |            |
|              |            |            |
| 1,365,074.75 | 903,871.33 | 461,203.42 |

|                                       |                   |                                 |                                             |                                                  |                   |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|
| <b>ANEXO No.1</b>                     |                   |                                 |                                             |                                                  |                   |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>     |                   |                                 |                                             |                                                  |                   |
|                                       | <b>COSTO</b>      | <b>CORRECCION<br/>MONETARIA</b> | <b>DEPRECIACION<br/>ACUMULADA<br/>COSTO</b> | <b>DEPRECIACION<br/>CORRECCION<br/>MONETARIA</b> | <b>TOTAL</b>      |
| <b>TERRENOS</b>                       | 2,106.08          | 2,904.62                        |                                             |                                                  | 5,010.70          |
| <b>EDIFICIOS</b>                      | 44,058.51         | 84,129.83                       | -7,794.94                                   | -20,172.09                                       | 100,221.31        |
| <b>INSTALACIONES</b>                  | 11,651.48         | 31,802.15                       | -3,806.32                                   | -14,716.89                                       | 24,930.42         |
| <b>MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS</b>  | 87.50             | 392.64                          | -87.47                                      | -356.79                                          | 35.88             |
| <b>INSTALACIONES MEJORAS DE LOCAL</b> | 3,865.08          | 0.09                            | -1,077.22                                   |                                                  | 2,787.95          |
| <b>HERRAMIENTAS</b>                   | 3,759.43          |                                 | -253.08                                     |                                                  | 3,506.35          |
| <b>MAQUINARIAS Y EQUIPOS</b>          | 125,078.35        | 79,306.46                       | -27,148.19                                  | -37,610.83                                       | 139,625.79        |
| <b>TOTALES</b>                        | <b>190,606.43</b> | <b>198,535.79</b>               | <b>-40,167.22</b>                           | <b>-72,856.60</b>                                | <b>276,118.40</b> |

|                                                                      |              |              |              |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| PERDIDAS Y GANANCIAS                                                 |              |              |              |
| Cuadro comparativo entre los resultados del 2001 contra los del 2002 |              |              |              |
|                                                                      | 2001         | 2002         | VARIACION    |
|                                                                      | DOLARES      | DOLARES      | DOLARES      |
| VENTAS LIQUIDAS                                                      | 2,215,522.00 | 3,276,410.00 | 1,060,888.00 |
| COSTO DE VENTAS                                                      | 2,034,436.24 | 3,090,305.32 | 1,055,869.08 |
| UTILIDAD BRUTA                                                       | 181,085.76   | 186,104.68   | 5,018.92     |
| GASTOS DE ADMINISTRACION                                             | 116,649.73   | 92,814.59    | -23,835.14   |
| GASTOS DE VENTAS                                                     | 52,156.96    | 77,975.02    | 25,818.06    |
| OTROS INGRESOS Y EGRESOS                                             | 729.74       | -2.03        | -731.77      |
| UTILIDAD /PERDIDA                                                    | 13,008.81    | 15,313.04    | 2,304.23     |

| PERDIDAS Y GANANCIAS     |              |         |              |        |       |
|--------------------------|--------------|---------|--------------|--------|-------|
|                          | 2001         |         | 2002         |        |       |
|                          | DOLARES      | DOLARES | DOLARES      | %      |       |
| VENTAS LIQUIDAS          | 2,215,522.00 | 100.00  | 3,276,410.00 | 100.00 |       |
| COSTO DE VENTAS          | 2,034,436.24 | 91.83   | 3,090,305.32 | 94.32  | 2.49  |
| UTILIDAD BRUTA           | 181,085.76   | 8.17    | 186,104.68   | 5.68   | -2.49 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | 116,649.73   | 5.27    | 92,814.59    | 2.83   | -2.43 |
| GASTOS DE VENTAS         | 52,156.96    | 2.35    | 77,975.02    | 2.38   | 0.03  |
| OTROS INGRESOS Y EGRESOS | 729.74       | 0.03    | -2.03        | 0.00   | -0.03 |
| UTILIDAD /PERDIDA        | 13,008.81    | 0.59    | 15,313.04    | 0.47   | -0.12 |



# PROCESADORA MEJIA S.A.

Balance de comprobación al 31/Dic/2002 \*\*Periodo Abierto\*\*

SI Incluye cuentas GENERALES

| CÓDIGO       | NOMBRE                             | SALDO ANTERIOR |       | PRESENTE MES |               | SALDO ACTUAL |       |
|--------------|------------------------------------|----------------|-------|--------------|---------------|--------------|-------|
|              |                                    | DEBE           | HABER | DEBE         | HABER         | DEBE         | HABER |
| 100-000-0000 | ACTIVO                             | 6,027,465.42   |       | 7,392,441.47 | 12,054,832.14 | 1,365,074.75 |       |
| 10-000-0000  | ACTIVOS CORRIENTES                 | 5,748,636.36   |       | 7,392,441.47 | 12,052,121.48 | 1,088,956.35 |       |
| 10-100-0000  | CAJA BANCOS                        | 14,688.66      |       | 520,017.00   | 376,293.58    | 158,412.08   |       |
| 110-101-0000 | CAJA MONEDA NACIONAL               | 250.00         |       |              |               | 250.00       |       |
| 10-101-0200  | CAJA CHECA                         | 250.00         |       |              |               | 250.00       |       |
| 10-105-0000  | BANCO MONEDA NACIONAL              | 14,438.66      |       | 520,017.00   | 376,293.58    | 158,162.08   |       |
| 10-109-0101  | BANCO DEL PICHINCHA                | 1,410.32       |       |              | 667.15        | 749.16       |       |
| 110-109-0102 | BANCO BOLIVARIANO                  | 13,028.35      |       | 520,017.00   | 375,626.43    | 157,418.92   |       |
| 100-0000     | CUENTAS Y DOCUMENTOS X COBRAR      | 2,900,176.20   |       | 277,408.23   | 2,819,390.92  | 358,193.51   |       |
| 110-0000     | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES        | 2,797,697.00   |       | 232,568.00   | 2,712,846.31  | 317,418.69   |       |
| 110-0200     | CITAS X COBRAR CLIENTES DEL EXT    | 2,797,697.00   |       | 232,568.00   | 2,712,846.31  | 317,418.69   |       |
| 110-0205     | CLIENTES VARIOS                    | 2,797,697.00   |       | 232,568.00   | 2,712,846.31  | 317,418.69   |       |
| 110-303-0000 | CITAS X COBRAR EMPLEA. Y TRABAJ    | 597.32         |       | 562.70       | 267.02        | 893.00       |       |
| 110-303-0100 | PRESTAMOS EMPLEADOS Y TRABAJAD     | 597.32         |       | 562.70       | 267.02        | 893.00       |       |
| 110-303-0101 | PRESTAMO EMPLEADOS Y TRABAJADOR    | 597.32         |       | 514.70       | 319.02        | 893.00       |       |
| 10-303-0102  | ECUASANTAS S.A.                    |                |       | 48.00        | 48.00         |              |       |
| 110-304-0000 | ANTIC. A PROVED. DE GENEAL         | 59,692.78      |       | 39,000.00    | 98,692.78     |              |       |
| 10-304-0100  | GUSTAVO CACAO                      | 1,600.00       |       |              | 1,600.00      |              |       |
| 110-304-0400 | OLMEDO HOLGUIN                     | 13,819.24      |       | 11,000.00    | 24,819.24     |              |       |
| 110-304-0500 | SANTOS ESPINOZA                    | 11,698.90      |       | 11,000.00    | 22,698.90     |              |       |
| 10-304-0600  | ROBERTO ORTIZ                      | 4,152.14       |       | 9,000.00     | 13,152.14     |              |       |
| 110-304-0700 | ANT. PROVED. VARIOS                | 8,500.00       |       |              | 8,500.00      |              |       |
| 110-304-0900 | VICENTE JARAMILLO                  | 13,000.00      |       |              | 13,000.00     |              |       |
| 10-304-0901  | RAUL BURGOS                        | 6,721.50       |       | 8,000.00     | 14,721.50     |              |       |
| 110-0000     | ANTICIPO SOBRE CONTRATOS           | 2,320.00       |       |              | 2,320.00      |              |       |
| 110-0000     | VACACIONES ANTICIPADAS             | 448.97         |       |              | 448.97        |              |       |
| 110-306-0000 | CUENTAS POR COBRAR OTROS           | 39,421.13      |       | 5,277.53     | 4,816.84      | 39,881.62    |       |
| 10-306-0200  | CUENTAS POR LIQUIDAR               |                |       | 4,816.84     | 4,816.84      |              |       |
| 10-306-0400  | ANTICIPOS IMPTO. A LA RENTA        | 1,382.10       |       |              |               | 1,382.10     |       |
| 110-306-0500 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO         | 38,039.03      |       | 460.69       |               | 38,499.72    |       |
| 110-400-0000 | CITAS X COB. SOC. Y CITAS RELACION | 96,000.00      |       | 85,530.70    | 181,530.70    |              |       |
| 110-401-0000 | CUENTAS POR COBRAR SOCIOS          | 96,000.00      |       | 85,530.70    | 181,530.70    |              |       |
| 110-401-0100 | VINICIO MEJIA PIMENTEL             | 96,000.00      |       | 85,530.70    | 181,530.70    |              |       |
| 110-500-0000 | INVENTARIOS                        | 2,737,771.50   |       | 6,509,485.54 | 8,674,906.28  | 572,350.76   |       |
| 110-501-0000 | PRODUCTOS TERMINADOS               | 96,322.48      |       | 3,101,995.43 | 2,709,348.64  | 488,969.27   |       |
| 10-502-0000  | MATEZA PEINA                       | 1,947,693.82   |       | 189,195.22   | 1,509,024.31  | 33,864.73    |       |
| 110-502-0000 | PRODUCTOS EN PROCESO               |                |       | 3,101,995.43 | 3,101,995.43  |              |       |
| 10-503-0000  | INGREDIENTES                       | 9,796.57       |       | 745.36       | 10,194.43     | 347.50       |       |
| 110-503-0100 | SAB INDUSTRIAL                     | 9,796.57       |       | 745.36       | 10,194.43     | 347.50       |       |

Fecha : 2003.03.22 Hora : 10:16:17

VISUAL S.A.I. - MODULO : Contabilidad General y Presupuestos

Página: 1  
USUARIO: SUPERVISOR



# PROCESADORA MEJIA S.A.

Balance de comprobación al 31/Dic/2002 \*\*Periodo Abierto\*\*

SI Incluye cuentas GENERALES

| C/C          | NOMBRE                              | SALDO ANTERIOR |              | PRESENTE MES |              | SALDO ACTUAL |              |
|--------------|-------------------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|              |                                     | DEBE           | HABER        | DEBE         | HABER        | DEBE         | HABER        |
| 110-504-0000 | MATERIAL DE EMPAQUE Y ENVOLTUR      | 1,238,149.63   |              | 112,660.90   | 1,304,594.47 | 46,276.06    |              |
| 110-504-0200 | LATAS/TAPAS                         | 970,211.27     |              | 92,262.24    | 1,052,101.19 | 10,372.32    |              |
| 110-504-0300 | CARTONES                            | 141,211.60     |              | 12,514.62    | 144,441.19   | 9,285.03     |              |
| 110-504-0400 | ETIQUETAS                           | 92,772.04      |              | 6,938.12     | 80,482.80    | 19,226.36    |              |
| 110-504-0500 | FUNDAS PLASTICAS                    | 30,632.68      |              | 943.92       | 25,348.66    | 6,228.94     |              |
| 110-504-0600 | GOMA PARA ETIQUETADO                | 3,324.04       |              |              | 2,160.63     | 1,163.41     |              |
| 110-506-0000 | COMBUSTIBLES                        | 45,809.00      |              | 2,893.20     | 45,809.00    | 2,893.20     |              |
| 110-506-0300 | BUNKER                              | 45,809.00      |              | 2,893.20     | 45,809.00    | 2,893.20     |              |
| 120-000-0000 | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS        | 276,829.06     |              |              | 2,710.66     | 276,118.40   |              |
| 120-100-0000 | ACTIVOS NO DEPRECIABLES-COSTO       | 2,206.08       |              |              |              | 2,206.08     |              |
| 120-101-0000 | TERRENOS COSTO                      | 2,206.08       |              |              |              | 2,206.08     |              |
| 120-200-0000 | ACTIVOS DEPRECIABLES-COSTO          | 188,500.35     |              |              |              | 188,500.35   |              |
| 120-201-0000 | EDIFICIOS COSTO                     | 44,058.51      |              |              |              | 44,058.51    |              |
| 120-202-0000 | INSTALACIONES COSTO                 | 11,631.48      |              |              |              | 11,631.48    |              |
| 120-203-0000 | MAQUINARIAS Y EQUIPOS COSTO         | 128,078.35     |              |              |              | 128,078.35   |              |
| 120-204-0000 | MUEB. Y EQUIPO OFICINA COSTOS       | 87.50          |              |              |              | 87.50        |              |
| 120-207-0000 | INST. Y MEJ. LOCAL OST              | 3,865.08       |              |              |              | 3,865.08     |              |
| 120-212-0000 | HERRAMIENTAS                        | 3,759.43       |              |              |              | 3,759.43     |              |
| 120-300-0000 | ACTIVOS NO DEP.-CORREC.MONETAR      | 2,904.62       |              |              |              | 2,904.62     |              |
| 120-301-0000 | TERRENOS C.M                        | 2,904.62       |              |              |              | 2,904.62     |              |
| 120-400-0000 | ACTIVOS DEPREC.-CORREC.MONETAR      | 193,631.17     |              |              |              | 193,631.17   |              |
| 120-401-0000 | EDIFICIOS CORRE.MONETARIA           | 84,129.83      |              |              |              | 84,129.83    |              |
| 120-402-0000 | INSTALACIONES CORR-MONETARIA        | 31,802.15      |              |              |              | 31,802.15    |              |
| 120-403-0000 | MAQUINARIAS Y EQUIPOS CORR.MON      | 79,306.46      |              |              |              | 79,306.46    |              |
| 120-404-0000 | MUEB. Y EQU DE OFICINA CORR-MON     | 392.64         |              |              |              | 392.64       |              |
| 120-407-0000 | INST. Y MEJ. LOC. CORR-MON.         | 0.09           |              |              |              | 0.09         |              |
| 120-500-0000 | DEPRECIACION ACUMULADA-COSTO        | -38,771.39     |              |              | 1,395.83     | -40,167.22   |              |
| 120-501-0000 | DEPREC.DE EDIFICIOS                 | -7,611.36      |              |              | 183.58       | -7,794.94    |              |
| 120-502-0000 | DEPREC. INSTALACIONES               | -3,709.22      |              |              | 97.10        | -3,806.32    |              |
| 120-503-0000 | DEPREC.MAQUINARIAS Y EQUIPOS        | -26,098.04     |              |              | 1,050.15     | -27,148.19   |              |
| 120-504-0000 | DEPREC.MUEB Y EQUI DE OFICINA       | -86.02         |              |              | 1.46         | -87.47       |              |
| 120-507-0000 | DEP. INSTAL. Y MEJ. LOCAL           | -1,045.01      |              |              | 32.21        | -1,077.22    |              |
| 120-512-0000 | HERRAMIENTAS                        | -881.73        |              |              | 31.33        | -850.40      |              |
| 120-600-0000 | DEPREC. ACUM.-CORRECCION MONET      | -71,541.77     |              |              | 1,314.83     | -72,856.60   |              |
| 120-601-0000 | DEP. ACUM. CORREC. MON. EDIFICIOS   | -19,821.33     |              |              | 330.34       | -20,172.09   |              |
| 120-602-0000 | DEP. ACUM. CORREC. MON. INSTALAC.   | -14,451.87     |              |              | 265.02       | -14,716.89   |              |
| 120-603-0000 | DEP. ACUM. CORREC. MON. MAQ. Y EQUI | -36,918.10     |              |              | 692.73       | -37,610.83   |              |
| 120-604-0000 | DEP. ACUM. CORR. MON. MUEB EQUI OF  | -350.25        |              |              | 6.54         | -356.79      |              |
| 200-000-0000 | PASIVO                              |                | 3,558,757.05 | 3,060,376.16 | 676,519.97   |              | 1,174,900.86 |
| 210-000-0000 | PASIVO CORRIENTE                    |                | 3,558,757.05 | 3,060,376.16 | 676,519.97   |              | 1,174,900.86 |
| 210-300-0000 | CUENTAS POR PAGAR                   |                | 1,171,866.11 | 329,469.02   | 321,536.95   |              | 1,169,934.04 |
| 210-301-0000 | CTAS. x PAGAR PROVEEDORES           |                | 1,082,288.33 | 39,579.55    | 118,571.75   |              | 1,161,280.53 |
| 210-301-0200 | PROCESA                             |                | 133,867.96   | 16,472.50    | 12,389.47    |              | 129,784.93   |
| 210-301-0300 | ENVASES DEL LITORAL                 |                | 937,436.67   |              | 91,339.63    |              | 1,028,796.30 |
| 210-301-0400 | MULTIGRAFICA                        |                | 16.83        | 6,536.76     | 6,868.72     |              | 348.79       |

Fecha : 2003.03.22 Hora : 10:16:18

VISUAL S.A.I. - MODULO : Contabilidad General y Presupuestos

Página: 2

USUARIO: SUPERVISOR



# PROCESADORA MEJIA S.A.

Balance de comprobación al 31/Dic/2002 \*\*Periodo Abierto\*\*

SI Incluye cuentas GENERALES

| C/C          | NOMBRE                              | SALDO ANTERIOR |              | PRESENTE MES |            | SALDO ACTUAL |            |
|--------------|-------------------------------------|----------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
|              |                                     | DEBE           | HABER        | DEBE         | HABER      | DEBE         | HABER      |
| 10-301-0500  | PROVEEDORES VARIOS                  |                | 146.52       | 1,488.68     | 1,932.11   |              | 589.95     |
| 210-301-0600 | VERAMIL S.A.                        |                | 242.50       | 242.50       |            |              |            |
| 210-301-0700 | TRUPLUS S.A. MERCY VILLACIS         |                | 4,950.58     | 8,250.96     | 3,300.38   |              |            |
| 210-301-0900 | ASQUIN S.A.                         |                |              | 119.88       | 119.88     |              |            |
| 0-301-0902   | DANIEL BRIONES                      |                |              | 861.00       | 861.00     |              |            |
| 210-301-0906 | METALES Y AFINES S.A.               |                | 150.40       | 150.40       | 150.40     |              | 150.40     |
| 210-301-0910 | CELOPLAST                           |                | 4,627.29     | 4,627.29     | 1,049.97   |              | 1,049.97   |
| 0-301-0915   | CONCEC S.A.                         |                | 829.58       | 829.58       | 560.19     |              | 560.19     |
| 0-302-0000   | CTAS. X PAG. PROV. VAR. MON. NACION |                | 49,581.15    | 258,770.91   | 189,189.76 |              |            |
| 210-302-0100 | GUSTAVO CACAO                       |                | 703.13       | 6,203.13     | 5,499.98   |              |            |
| 210-302-0200 | NELSON VILLARES                     |                | 7,157.60     | 12,243.04    | 5,085.44   |              |            |
| 0-302-0400   | OLMEDO HOLGUIN                      |                | 6,212.42     | 34,359.07    | 28,146.65  |              |            |
| 210-302-0800 | SANTOS ESPINOZA                     |                | 7,409.80     | 32,965.34    | 25,555.54  |              |            |
| 0-302-0700   | VICENTE JARAMILLO                   |                | 5,628.35     | 40,115.98    | 34,487.63  |              |            |
| 210-302-0800 | BURGOS RAUL                         |                | 5,901.18     | 29,994.30    | 24,093.12  |              |            |
| 210-302-0901 | MAGALY SALAZAR                      |                | 4,776.95     | 24,583.83    | 19,806.88  |              |            |
| 0-302-0802   | ROBERTO Y/O LILIAN ORTIZ            |                | 6,461.90     | 25,988.23    | 19,526.33  |              |            |
| 210-302-0804 | PROVEEDORES VARIOS GANDUL           |                | 5,329.80     | 32,317.99    | 26,988.19  |              |            |
| 210-303-0000 | CTAS. X PAG. SOC. Y CIAS REL        |                | 37,501.60    | 48,632.73    | 12,474.32  |              | 1,343.18   |
| 210-303-0200 | DOLEH S.A.                          |                | 25,642.28    | 36,920.68    | 11,584.10  |              | 305.50     |
| 0-303-0300   | VINICIO MEJIA PIMENTEL              |                | 10,407.77    | 11,157.04    | 749.27     |              |            |
| 210-303-0400 | VINICIO MEJIA MEDINA                |                | 1,451.55     | 554.81       | 140.94     |              | 1,037.68   |
| 0-304-0000   | RETENCION EMPLEADOS                 |                | 115.48       | 115.48       | 115.48     |              | 115.48     |
| 210-304-0100 | AFORRE IESS                         |                | 115.48       | 115.48       | 115.48     |              | 115.48     |
| 210-305-0000 | IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR       |                | 2,379.55     | 2,370.35     | 1,185.65   |              | 1,194.85   |
| 210-305-0100 | 14 RETENCION                        |                | 2,379.55     | 2,370.35     | 1,185.65   |              | 1,194.85   |
| 210-400-0000 | GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR         |                | 2,602.10     | 7,650.48     | 5,048.32   |              | 788.44     |
| 0-401-0000   | BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR       |                | 2,602.10     | 9,024.86     | 1,211.20   |              | 788.44     |
| 210-401-0100 | APORTES PATRONALES AL IESS          |                | 158.15       | 158.63       | 158.51     |              | 158.03     |
| 0-401-0200   | FONDOS DE RESERVA                   |                | 434.74       |              | 86.95      |              | 521.69     |
| 210-401-0300 | DECIMO TERCER SUeldo                |                | 1,295.36     | 1,295.36     | 108.72     |              | 108.72     |
| 210-401-0400 | DECIMO CUARTO SUeldo                |                | 64.00        | 866.66       | 802.66     |              |            |
| 0-401-0600   | VACACIONES                          |                | 649.85       | 704.21       | 54.36      |              |            |
| 210-408-0000 | NOMINAS POR PAGAR                   |                |              | 4,625.62     | 4,625.62   |              |            |
| 0-700-0000   | CUENTAS VARIAS POR PAGAR            |                | 2,384,288.84 | 2,723,256.66 | 349,146.20 |              | 10,178.38  |
| 210-701-0000 | ENERGIA, AGUA, TELEFONO             |                | 10,410.33    | 10,410.33    | 10,178.38  |              | 10,178.38  |
| 0-708-0000   | ANTICIPO DE CLIENTES EXT.           |                | 2,373,878.49 | 2,712,846.31 | 338,967.82 |              |            |
| 0-000-0000   | PATRIMONIO                          |                | 174,860.85   |              |            |              | 174,860.85 |
| 110-100-0000 | CAPITAL SOCIAL                      |                | 2,000.00     |              |            |              | 2,000.00   |
| 0-101-0000   | CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO           |                | 2,000.00     |              |            |              | 2,000.00   |
| 0-300-0000   | RESERVAS                            |                | 1,159.51     |              |            |              | 1,159.51   |
| 0-301-0000   | RESERVA LEGAL                       |                | 1,147.07     |              |            |              | 1,147.07   |
| 0-302-0000   | RESERVA RECONSTRUCCION              |                | 12.44        |              |            |              | 12.44      |
| 0-400-0000   | CTAS DE AJUSTE PARA REEXP. MON.     |                | 147,147.39   |              |            |              | 147,147.39 |
| 0-401-0000   | RESERVA POR REVAL. DE PATRIMONIO    |                | 5,870.63     |              |            |              | 5,870.63   |
| 0-402-0000   | REEXPRESION MONETARIA               |                | 141,276.76   |              |            |              | 141,276.76 |

Fecha : 2003.03.22 Hora : 10:16:18

VISUAL S.A.I. - MODULO : Contabilidad General y Presupuestos

Página: 3  
USUARIO: SUPERVISOR



# PROCESADORA MEJIA S.A.

Balance de comprobación al 31/Dic/2002 \*\*Periodo Abierto\*\*

SI Incluye cuentas GENERALES

| CÓDIGO       | NOMBRE                            | SALDO ANTERIOR |              | PRESENTE MES |              | SALDO ACTUAL  |              |
|--------------|-----------------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|              |                                   | DEBE           | HABER        | DEBE         | HABER        | DEBE          | HABER        |
| 10-500-0000  | UTILIDADES O DEFICIT ACUMULADO    |                | 24,553.95    |              |              |               | 24,553.95    |
| 10-501-0000  | UTILID. (DEFICIT) EJERC. ANTERI   |                | 24,553.95    |              |              |               | 24,553.95    |
| 410-000-0000 | VENTAS                            |                | 3,043,842.00 |              | 232,568.00   |               | 3,276,410.00 |
| 410-200-0000 | VENTAS EXTERIOR                   |                | 3,043,842.00 |              | 232,568.00   |               | 3,276,410.00 |
| 410-201-0000 | VENTAS GANDOLES ENLATADOS         |                | 2,497,072.00 |              | 199,248.00   |               | 2,696,320.00 |
| 410-202-0000 | VENTAS GANDOLES CONGELADOS        |                | 546,770.00   |              | 33,320.00    |               | 580,090.00   |
| 440-000-0000 | COSTOS DE VENTAS                  | 380,956.68     |              | 2,709,348.64 |              | 3,090,305.32  |              |
| 440-100-0000 | COSTO DE VENTA EXPORTACION        | 357,125.03     |              | 2,709,348.64 |              | 3,066,473.67  |              |
| 440-101-0000 | COSTO DE VIA. GANDUL ENLATADO     | 324,522.02     |              | 2,474,615.13 |              | 2,799,137.15  |              |
| 440-102-0000 | COSTO DE VIA. GANDUL CONGELADO    | 32,603.01      |              | 234,733.51   |              | 267,336.52    |              |
| 440-100-0000 | COSTO DE VENTA LOCAL              | 23,831.65      |              |              |              | 23,831.65     |              |
| 440-100-0000 | COSTO DE VIAS. TIEMPO DE PARA     | 23,831.65      |              |              |              | 23,831.65     |              |
| 500-000-0000 | COSTOS DE PRODUCCION              | 211,025.17     |              | 2,890,970.26 | 3,101,995.43 |               |              |
| 500-100-0000 | MATERIA PRIMA                     |                |              | 1,503,024.31 | 1,503,024.31 |               |              |
| 500-101-0000 | CONSUMO DE FREJOL                 | 89,789.89      |              | 1,503,024.31 |              | 1,592,814.20  |              |
| 500-101-0100 | CONSUMO MATERIA PRIMA LOCAL       | 89,789.89      |              | 1,503,024.31 |              | 1,592,814.20  |              |
| 500-199-0000 | MAT. PRIMA ASIGNACION COST. PROD. | -89,789.89     |              |              | 1,503,024.31 | -1,592,814.20 |              |
| 500-200-0000 | INGREDIENTES                      |                |              | 10,194.43    | 10,194.43    |               |              |
| 500-203-0000 | SAL INDUSTRIAL Y FINA             |                |              | 10,194.43    |              | 10,194.43     |              |
| 500-299-0000 | INGREDIENTES ASIG. COST. PRODUC.  |                |              |              | 10,194.43    | -10,194.43    |              |
| 500-300-0000 | MATERIALES                        |                |              | 1,304,534.47 | 1,304,534.47 |               |              |
| 500-301-0000 | LATAS                             | 94,945.20      |              | 1,052,101.19 |              | 1,147,046.39  |              |
| 500-303-0000 | CARTONES                          | 4,068.54       |              | 144,441.19   |              | 148,509.73    |              |
| 500-304-0000 | ETIQUETAS                         | 4,494.29       |              | 80,482.80    |              | 84,977.09     |              |
| 500-306-0000 | FUNDAS PLASTICAS                  | 577.99         |              | 25,348.66    |              | 25,926.65     |              |
| 500-306-0000 | GOMA PARA ETIQUETADO              |                |              | 2,160.63     |              | 2,160.63      |              |
| 500-300-0000 | MATERIALES ASIG. COST. PRODUC.    | -104,086.02    |              |              | 1,304,534.47 | -1,408,620.49 |              |
| 500-500-0000 | MANO DE OBRA DIRECTA              | 127,561.15     |              | 11,552.60    | 199,113.75   |               |              |
| 500-500-0000 | BANDA-PREPARACION FREJOL          | 67,696.40      |              | 7,282.25     | 74,978.65    |               |              |
| 500-501-0600 | ALIMENTACION                      | 11.00          |              |              |              | 11.00         |              |
| 500-501-0700 | SERVICIOS OCASIONALES             | 68,578.80      |              | 7,282.25     |              | 75,861.05     |              |
| 500-501-9900 | PREP. PES. ASIG. COST. PRODUCCION | -893.40        |              |              | 74,978.65    | -75,872.05    |              |
| 500-502-0000 | BANDA-DESPALETIZADO ( FRIO )      | 17,656.87      |              |              | 17,656.87    |               |              |
| 500-502-0700 | SERVICIOS OCASIONALES             | 17,656.87      |              |              |              | 17,656.87     |              |
| 500-502-9900 | DESP. Y LIMP. ASIG. COST. PROD.   |                |              |              | 17,656.87    | -17,656.87    |              |
| 500-503-0000 | ETIQUETADO - ENCARTONADO          | 26,845.41      |              | 2,981.02     | 29,826.43    |               |              |
| 500-503-0600 | ALIMENTACION                      | 12.00          |              |              |              | 12.00         |              |
| 500-503-0700 | SERVICIOS OCASIONALES             | 27,770.28      |              | 2,981.02     |              | 30,751.30     |              |
| 500-503-9900 | ETIQ. Y ENCART. ASIG. COST. PROD. | -936.87        |              |              | 29,826.43    | -30,763.30    |              |
| 500-504-0000 | CONGELADO                         | 18,948.47      |              | 1,289.93     | 16,661.60    |               |              |
| 500-504-0600 | ALIMENTACION                      | 5.00           |              |              |              | 5.00          |              |

Fecha : 2003.03.22 Hora : 10:16:18

VISUAL S.A.I. - MODULO : Contabilidad General y Presupuestos

Página : 4

USUARIO : SUPERVISOR



# PROCESADORA MEJIA S.A.

Balance de comprobación al 31/Dic/2002 \*\*Periodo Abierto\*\*

SI Incluye cuentas GENERALES

| CÓDIGO       | NOMBRE                             | SALDO ANTERIOR |       | PRESENTE MES |           | SALDO ACTUAL |       |
|--------------|------------------------------------|----------------|-------|--------------|-----------|--------------|-------|
|              |                                    | DEBE           | HABER | DEBE         | HABER     | DEBE         | HABER |
| 500-504-0700 | SERVICIOS OCASIONALES              | 15,365.47      |       | 1,289.33     |           | 16,654.80    |       |
| 00-504-9900  | CONGELADO ASIG.COST.PRODUC.        | -8.00          |       |              | 16,651.80 | -16,659.80   |       |
| 500-600-0000 | ENERGIA, COMB. Y LUBRICANTES       | 38,929.46      |       | 53,342.87    | 92,272.33 |              |       |
| 500-601-0000 | BUNKER                             | 482.20         |       | 45,809.00    |           | 46,291.20    |       |
| 00-603-0000  | ELECTRICIDAD                       | 52,932.37      |       | 7,533.87     |           | 60,466.24    |       |
| 500-608-0000 | GRASA Y ACEITES                    | 985.60         |       |              |           | 985.60       |       |
| 500-699-0000 | ENERG.COMBUS.ASIG.COST.PRODUC.     | -15,470.71     |       |              | 92,272.33 | -107,743.04  |       |
| 500-700-0000 | MANO DE OBRA INDIRECTA             | 14,223.85      |       | 4,472.73     | 18,696.58 |              |       |
| 00-701-0000  | SUPERVISION ASIST. TECNICA         | 14,223.85      |       | 4,472.73     | 18,696.58 |              |       |
| 500-701-0100 | SUELDOS                            | 4,419.07       |       | 466.60       |           | 4,885.67     |       |
| 00-701-0801  | COMPONENTES SALARIALES             | 1,134.00       |       | 120.00       |           | 1,254.00     |       |
| 500-701-0802 | SEGURO MEDICO                      | 652.30         |       | 44.74        |           | 697.04       |       |
| 500-701-0503 | DECIMO TERCER SUELDO               | 568.87         |       | 1,230.37     |           | 1,799.24     |       |
| 500-701-0504 | DECIMO CUARTO SUELDO               | 68.01          |       | 572.64       |           | 640.65       |       |
| 500-701-0505 | VACACIONES                         | 328.39         |       | 288.07       |           | 616.46       |       |
| 00-701-0506  | APORTE PATRONAL                    | 966.16         |       | 74.64        |           | 1,040.80     |       |
| 500-701-0507 | FONDO DE RESERVA                   | 419.47         |       | 38.89        |           | 458.36       |       |
| 500-701-0600 | ALIMENTACION                       | 684.18         |       |              |           | 684.18       |       |
| 00-701-0700  | SERVICIOS OCASIONALES              | 12,058.84      |       | 1,636.78     |           | 13,695.62    |       |
| 500-701-9900 | SUP.AS.TEC.ASIGNAC.COST.PROD       | -7,065.64      |       |              | 18,696.58 | -25,762.22   |       |
| 500-702-0700 | SERVICIOS OCASIONALES              | 81.71          |       |              |           | 81.71        |       |
| 500-702-9900 | REFRIG.ASIGNACION COST.PRODUC.     | -51.71         |       |              |           | -51.71       |       |
| 500-800-0000 | TRANSPORTE Y COMUNICACION          | 2,444.88       |       | 180.96       | 2,625.84  |              |       |
| 500-806-0000 | ARREND. VEH. FLET. (CART. CJA)     | 990.00         |       | 60.00        |           | 1,050.00     |       |
| 00-811-0000  | MAT. SUMINISTRO-LIMPIEZA           | 1,646.68       |       | 120.96       |           | 1,767.64     |       |
| 500-899-0000 | MISCEL. ENLAT. ASIGNAC. COST. PROD | -192.00        |       |              | 2,625.84  | -2,817.84    |       |
| 01-000-0000  | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES       | 2,515.61       |       |              | 2,515.61  |              |       |
| 01-001-0000  | MANTENIMIENTO AREA PRODUCCION      | 2,515.61       |       |              | 2,515.61  |              |       |
| 501-001-0100 | EDIFICIO - TERRENOS                | 60.00          |       |              | 60.00     |              |       |
| 01-001-0101  | MANTENIMIENTO MANO DE OBRA         | 328.00         |       |              |           | 328.00       |       |
| 501-001-0102 | MANTENIMIENTO MATERIALES           | 170.00         |       |              |           | 170.00       |       |
| 501-001-0199 | EDIF.TERR.ASIGNACION COST PROD     | -498.00        |       |              | 60.00     | -498.00      |       |
| 501-001-0200 | INSTALACIONES                      | 1,113.12       |       |              | 2,455.61  | -1,342.49    |       |
| 01-001-0201  | MANTENIMIENTO MANO DE OBRA         | 450.00         |       |              |           | 450.00       |       |
| 01-001-0202  | MANTENIMIENTO MATERIALES           | 1,263.70       |       |              |           | 1,263.70     |       |
| 501-001-0299 | INSTAL.ASIGNACION COST.PRODUCC     | -602.58        |       |              | 2,455.61  | -3,058.19    |       |
| 01-001-0300  | MAQUINARIAS Y EQUIPOS              | 1,342.49       |       |              |           | 1,342.49     |       |
| 501-001-0301 | MANTENIMIENTO MANO DE OBRA         | 3,431.41       |       |              |           | 3,431.41     |       |
| 01-001-0302  | MANTENIMIENTO MATERIALES           | 8,587.63       |       |              |           | 8,587.63     |       |
| 01-001-0399  | MAQ.Y EQUIP.ASIGNACION COST.PR     | -10,676.55     |       |              |           | -10,676.55   |       |
| 01-100-0000  | MATERIALES Y SUMINISTROS           | 13,731.90      |       | 1,179.83     | 14,911.73 |              |       |
| 01-104-0000  | MATERIALES Y SUMINISTROS PROD.     | 13,731.90      |       | 1,179.83     | 14,911.73 |              |       |
| 01-104-0200  | HERRAMIENTAS PEQUEÑAS              | 156.35         |       |              |           | 156.35       |       |
| 501-104-0300 | MATERIALES DE SOLDADURA            | 95.88          |       |              |           | 95.88        |       |
| 01-104-0800  | MATERIALES DE LIMPIEZA Y CONS.     | 646.00         |       |              |           | 646.00       |       |
| 501-104-0800 | CARGAS DE OXIGENO                  | 326.84         |       |              |           | 326.84       |       |

Fecha : 2003.03.22 Hora : 10:16:18

VISUAL S.A.I. - MODULO : Contabilidad General y Presupuestos

Página: 5  
USUARIO: SUPERVISOR



# PROCESADORA MEJIA S.A.

Balance de comprobación al 31/Dic/2002 \*\*Periodo Abierto\*\*

SI Incluye cuentas GENERALES

| CÓDIGO        | NOMBRE                                | SALDO ANTERIOR |       | PRESENTE MES |            | SALDO ACTUAL |       |
|---------------|---------------------------------------|----------------|-------|--------------|------------|--------------|-------|
|               |                                       | DEBE           | HABER | DEBE         | HABER      | DEBE         | HABER |
| 501-104-09001 | MATER. Y SUM. PI CALDEROS             | 450.721        |       |              |            | 450.721      |       |
| 501-104-11001 | GAS                                   | 1,600.861      |       |              |            | 1,600.861    |       |
| 501-104-13001 | MAT. Y SUM. AREA ENCARTONADO          | 5,711.971      |       | 403.201      |            | 6,115.171    |       |
| 501-104-16001 | MAT. Y SUM. AREA ETIQUETADO           | 1,694.001      |       | 456.961      |            | 2,150.961    |       |
| 501-104-18001 | MAT. Y SUMIN. PARA GASPIPERIA         | 546.911        |       |              |            | 546.911      |       |
| 501-104-97001 | MAT. Y SUMIN. PLANTA GRAL VARIOS      | 4,676.961      |       | 919.671      |            | 4,996.631    |       |
| 501-104-99001 | MAT. Y SUM. ASIGNACION COST. PROD     | -2,174.591     |       |              | 14,911.731 | -17,086.321  |       |
| 501-200-00001 | OTROS COSTOS                          | 11,618.521     |       | 2,488.061    | 14,106.581 |              |       |
| 501-202-00001 | DEPRECIACION - COSTOS                 | 5,846.471      |       | 1,333.691    | 7,180.121  |              |       |
| 501-202-01001 | EDIFICIO - COSTOS                     | 1,514.481      |       | 137.681      |            | 1,652.161    |       |
| 501-202-02001 | INSTALACIONES-COSTO                   | 640.481        |       | 82.281       |            | 722.761      |       |
| 501-202-03001 | MAQUINARIAS Y EQUIPOS                 | 9,020.071      |       | 1,050.151    |            | 10,070.221   |       |
| 501-202-06001 | INST. Y MEJ. LOC.-COSTOS              | 354.311        |       | 32.211       |            | 386.521      |       |
| 501-202-09001 | HERRAMIENTAS-COSTOS                   | 94.831         |       | 31.331       |            | 126.161      |       |
| 501-202-99001 | DEPREC. ASIGNACION COST. PRODUC.      | -5,777.701     |       |              | 7,180.121  | -12,997.821  |       |
| 501-204-00001 | DEPRECIACION C.M.                     | 5,772.051      |       | 1,154.411    | 6,926.461  |              |       |
| 501-204-01001 | EDIFICIO - C.M.                       | 2,892.011      |       | 262.921      |            | 3,154.921    |       |
| 501-204-02001 | INSTALACIONES C.M.                    | 2,186.471      |       | 198.771      |            | 2,385.241    |       |
| 501-204-03001 | MAQUINARIA Y EQUIPOS C.M.             | 7,620.031      |       | 692.731      |            | 8,312.761    |       |
| 501-204-99001 | DEPREC. ASIG. COSTO PRODUC. C.M.      | -6,926.461     |       |              | 6,926.461  | -13,852.921  |       |
| 600-000-00001 | GASTOS DE ADMINISTRACION              | 82,720.441     |       | 10,094.151   |            | 92,814.591   |       |
| 600-100-00001 | COSTO DE PERSONAL                     | 37,354.381     |       | 5,667.781    |            | 43,022.161   |       |
| 600-102-00001 | SUELDOS Y/O JORNALES                  | 9,729.621      |       | 837.961      |            | 10,567.581   |       |
| 600-106-00001 | BONIFIC. POR RESPONSABILIDAD          | 220.001        |       |              |            | 220.001      |       |
| 600-106-00001 | COMPONENTES SALARIALES                | 2,002.001      |       | 168.001      |            | 2,170.001    |       |
| 600-111-00001 | VACACIONES                            | 880.431        |       | 277.691      |            | 1,158.121    |       |
| 600-112-00001 | DECIMO TERCER SUELDO                  | 619.871        |       | 1,572.061    |            | 2,191.931    |       |
| 600-113-00001 | DECIMO CUARTO SUELDO                  | 61.311         |       | 446.691      |            | 508.001      |       |
| 600-116-00001 | APORTE PATRONAL IESS                  | 910.621        |       | 90.471       |            | 1,001.091    |       |
| 600-117-00001 | FONDO DE RESERVA                      | 477.601        |       | 48.061       |            | 525.661      |       |
| 600-118-00001 | ALIMENTACION                          | 2,343.891      |       | 190.001      |            | 2,533.891    |       |
| 600-120-00001 | VIATICOS                              | 200.001        |       |              |            | 200.001      |       |
| 600-120-00001 | GASTOS DE REPRESENTACION              | 500.001        |       |              |            | 500.001      |       |
| 600-120-00001 | GASTOS DE EJECUTIVOS                  | 794.451        |       |              |            | 794.451      |       |
| 600-122-00001 | MOVILIZACION Y TRANSPORTE             | 899.901        |       | 6.111        |            | 906.011      |       |
| 600-122-00001 | SERVICIOS OCASIONALES                 | 17,699.341     |       | 1,987.801    |            | 19,687.141   |       |
| 600-122-00001 | SEGURO MEDICO                         | 613.951        |       | 42.941       |            | 656.891      |       |
| 600-200-00001 | SERVICIOS BASICOS                     | 17,621.691     |       | 2,350.151    |            | 19,971.841   |       |
| 600-202-00001 | ENERGIA ELECTRICA                     | 15,194.401     |       | 2,145.591    |            | 17,339.991   |       |
| 600-204-00001 | TELEFONO                              | 2,427.291      |       | 204.561      |            | 2,631.851    |       |
| 600-300-00001 | OTROS SERVICIOS ADQUIRIDOS            | 15,535.241     |       | 1,446.981    |            | 16,982.221   |       |
| 600-304-00001 | MOVILIZACION Y TRANSPORTE             | 165.511        |       |              |            | 165.511      |       |
| 600-307-00001 | SERVICIOS CONTABLES                   | 60.001         |       |              |            | 60.001       |       |
| 600-308-00001 | SERV. DE ASESORIA Y CONSULTORIA       | 528.401        |       |              |            | 528.401      |       |
| 600-310-00001 | CARGOS BANCARIOS                      | 5,751.311      |       | 1,048.721    |            | 6,800.031    |       |
| 600-311-00001 | PERMISOS, REGISTROS Y CERTIFICACIONES | 1,320.001      |       |              |            | 1,320.001    |       |
| 600-313-00001 | SERV. CORREO AEREO Y TERRESTRE        | 2,578.111      |       | 295.541      |            | 2,873.651    |       |
| 600-314-00001 | GASTOS LEGALES                        | 442.001        |       |              |            | 442.001      |       |
| 600-318-00001 | SUSCRIPCIONES Y PUBLICACIONES         | 390.681        |       |              |            | 390.681      |       |
| 600-318-00001 | TELEFONIA E INTERNET                  | 727.431        |       | 102.721      |            | 830.151      |       |

Fecha : 2003.03.22 Hora : 10:16:18

VISUAL S.A.I. - MODULO : Contabilidad General y Presupuestos

Página: 6  
USUARIO: SUPERVISOR



# PROCESADORA MEJIA S.A.

Balance de comprobación al 31/dic/2002 \*\*Periodo Abierto\*\*

SI Incluye cuentas GENERALES

| CÓDIGO       | NOMBRE                           | SALDO ANTERIOR |       | PRESENTE MES |       | SALDO ACTUAL |       |
|--------------|----------------------------------|----------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
|              |                                  | DEBE           | HABER | DEBE         | HABER | DEBE         | HABER |
| 600-321-0000 | GASTOS DE VIAJE Y ESTADIA        | 2,334.80       |       |              |       | 2,334.80     |       |
| 600-322-0000 | VARIOS SERVICIOS                 | 26.40          |       |              |       | 26.40        |       |
| 600-323-0000 | COMISION POR APROB.FUES          | 720.60         |       |              |       | 720.60       |       |
| 600-400-0000 | SUMINISTROS Y MATERIALES         | 1,167.32       |       |              |       | 1,167.32     |       |
| 600-401-0000 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES       | 304.60         |       |              |       | 304.60       |       |
| 600-402-0000 | SUMINISTROS PARA COMPUTACION     | 340.02         |       |              |       | 340.02       |       |
| 600-404-0000 | GASTOS DE FOTOCOPIADORA          | 19.72          |       |              |       | 19.72        |       |
| 600-405-0000 | SUMINISTROS DE PAPELERIA         | 277.42         |       |              |       | 277.42       |       |
| 600-406-0000 | SUMINISTROS DE ESCRITORIO        | 2.81           |       |              |       | 2.81         |       |
| 600-407-0000 | SUMINISTROS DE BAR Y CAFETERIA   | 19.00          |       |              |       | 19.00        |       |
| 600-408-0000 | MATERIALES DE LIMPIEZA           | 199.63         |       |              |       | 199.63       |       |
| 600-410-0000 | LAVANDERIA                       | 4.10           |       |              |       | 4.10         |       |
| 600-500-0000 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES     | 875.62         |       |              |       | 875.62       |       |
| 600-501-0000 | MANT. Y REPARAC.COMPUTADORAS     | 309.00         |       |              |       | 309.00       |       |
| 600-502-0000 | MANT. Y REP.MUEBLES Y EQ.OFICINA | 45.00          |       |              |       | 45.00        |       |
| 600-503-0000 | MANT. Y REPARAC.DE VEHICULOS     | 162.52         |       |              |       | 162.52       |       |
| 600-504-0000 | MANTEN.INSTALACIONES DE OFICINA  | 274.90         |       |              |       | 274.90       |       |
| 600-505-0000 | MANT. Y REPARAC.LINEAS TELEFON.  | 84.20          |       |              |       | 84.20        |       |
| 600-600-0000 | IMPUESTOS CUOTAS Y CONTRIBUCIO   | 6,402.32       |       | 116.02       |       | 6,518.33     |       |
| 600-601-0000 | IMPUESTOS MUNICIPALES            | 1,746.12       |       |              |       | 1,746.12     |       |
| 600-603-0000 | CUOTAS A ASOC.Y CAMARAS PRODUC   | 747.00         |       |              |       | 747.00       |       |
| 600-604-0000 | DONACIONES Y CONTRIBUCIONES      | 65.00          |       |              |       | 65.00        |       |
| 600-605-0000 | MULTAS, MORA                     | 149.16         |       |              |       | 149.16       |       |
| 600-606-0000 | CERTIFICACION DE CHEQUES         | 13.30          |       |              |       | 13.30        |       |
| 600-607-0000 | COMISION POR JUSTIF.DE DIVISAS   | 3,628.75       |       | 108.00       |       | 3,736.75     |       |
| 600-611-0000 | OTROS IMPUESTOS                  | 16.10          |       | 8.02         |       | 24.12        |       |
| 600-698-0000 | COMISION SOBREGIRO OCASIONAL     | 36.70          |       |              |       | 36.70        |       |
| 600-800-0000 | OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION   | 452.92         |       | 0.99         |       | 453.91       |       |
| 600-801-0000 | AGUA PURIFICADA 100              | 16.00          |       |              |       | 16.00        |       |
| 600-898-0000 | OTROS GAST.ADM.TIEMPO DE PARA    | 44.08          |       |              |       | 44.08        |       |
| 600-899-0000 | VARIOS                           | 392.83         |       | 0.99         |       | 393.82       |       |
| 600-900-0000 | DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES  | 2,448.60       |       | 222.60       |       | 2,671.20     |       |
| 600-901-0000 | DEPRECIACIONES                   | 683.98         |       | 62.18        |       | 746.16       |       |
| 600-901-0200 | MUEBLES DE OFICINA - COSTOS      | 16.06          |       | 1.46         |       | 17.52        |       |
| 600-901-0300 | INSTALACIONES - COSTOS           | 163.02         |       | 14.82        |       | 177.84       |       |
| 600-901-0600 | EDIFICIO -COSTOS                 | 504.90         |       | 45.90        |       | 550.80       |       |
| 600-903-0000 | DEPRECIACIONES C.M.              | 1,764.62       |       | 160.42       |       | 1,925.04     |       |
| 600-903-0200 | MUEBLES DE OFICINA C.M.          | 71.94          |       | 6.54         |       | 78.48        |       |
| 600-903-0500 | INSTALACIONES C.M.               | 728.75         |       | 66.25        |       | 795.00       |       |
| 600-903-0600 | EDIFICIO C.M.                    | 963.93         |       | 87.63        |       | 1,051.56     |       |
| 601-000-0000 | ASESORES EXTRANJEROS             | 863.36         |       | 289.64       |       | 1,153.00     |       |
| 601-008-0000 | TELEFONOS                        | 863.36         |       | 289.64       |       | 1,153.00     |       |
| 700-000-0000 | GASTOS DE VENTAS                 | 75,292.12      |       | 2,682.92     |       | 77,975.02    |       |
| 700-100-0000 | GASTOS DE VENTAS LOCALES         | 470.00         |       |              |       | 470.00       |       |
| 700-104-0000 | GASTOS Y HONORARIOS PROFESION    | 380.00         |       |              |       | 380.00       |       |
| 700-119-0000 | CERTIFICAD.DICENCIA,PERMISOS     | 90.00          |       |              |       | 90.00        |       |

Fecha : 2003.03.22 Hora : 10:16:18

VISUAL S.A.I. - MODULO : Contabilidad General y Presupuestos

Página: 7  
USUARIO: SUPERVISOR



# PROCESADORA MEJIA S.A.

Balance de comprobación al 31/Dic/2002 \*\*Periodo Abierto\*\*

SI Incluye cuentas GENERALES

| CÓDIGO      | NOMBRE                            | SALDO ANTERIOR |              | PRESENTE MES  |               | SALDO ACTUAL |              |
|-------------|-----------------------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|             |                                   | DEBE           | HABER        | DEBE          | HABER         | DEBE         | HABER        |
| 00-200-0000 | GASTOS DE VENTAS EXTERIOR         | 74,822.21      |              | 2,682.91      |               | 77,505.02    |              |
| 00-201-0000 | FLETES MARITIMOS                  | 55,150.00      |              |               |               | 55,150.00    |              |
| 00-204-0000 | GASTOS Y HONORARIOS PROFESIONALES | 3,236.00       |              | 588.00        |               | 3,824.00     |              |
| 00-206-0000 | CERTIFICADOS PARA EMBARQUE        | 2,099.00       |              |               |               | 2,099.00     |              |
| 00-208-0000 | INSPECCION Y CUSTODIA             | 303.34         |              |               |               | 303.34       |              |
| 00-210-0000 | APROBACION DE DOCUMENTOS          | 1,565.00       |              | 315.00        |               | 1,880.00     |              |
| 00-212-0000 | MANIPULEO Y ESTIBADA              | 222.54         |              |               |               | 222.54       |              |
| 00-213-0000 | CERTIF. LICENCIAS Y PERMISOS      | 1,141.56       |              | 1,215.00      |               | 2,356.56     |              |
| 00-214-0000 | SERVICIOS DE CORREO               | 58.24          |              |               |               | 58.24        |              |
| 00-215-0000 | TELEFONOS                         | 5,829.43       |              | 564.91        |               | 6,394.34     |              |
| 00-216-0000 | FLETES Y ACARRIOS LOCALES         | 5,217.00       |              |               |               | 5,217.00     |              |
| 00-300-0000 | OTROS INGRESOS/EGRESOS            |                | -0.08        | 3.09          | 1.14          |              | -2.03        |
| 00-300-0000 | INTERESES GANADOS                 |                | 3.17         |               |               |              | 3.17         |
| 00-600-0000 | OTROS INGRESOS                    |                | 12.34        | 0.02          | 1.14          |              | 13.46        |
| 00-900-0000 | OTROS EGRESOS                     |                | -15.59       | 3.07          |               |              | -12.66       |
| TOTAL       |                                   | 6,777,459.82   | 6,777,459.82 | 16,065,916.68 | 16,065,916.68 | 4,626,169.68 | 4,626,169.68 |

Final de Reporte....

## COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO DE INGRESOS

Las ventas de la empresa en el 2002 en un monto de \$ 3,276,410.00 en función de estas tenemos un costo de ventas muy alto que nos arroja un porcentaje de 94,32% dando como resultado una ganancia bruta del 5,68% .es decir un 2.49% menor que el del a;o anterior

El incremento del costo de ventas obedece a que todavía existe en el país un poco de inflación

A pesar que las ventas se mantuvieron en volumen pero aumentaron en valor debido a la Política de precios de la compañía

Los gastos estan en niveles razonables,por lo que a opinión del auditor las cifras están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados .