





13/08/2002

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

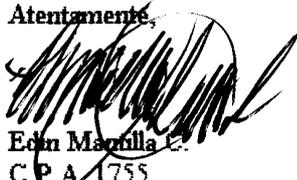
A los señores Accionistas de la Compañía  
EXPORTADORA E IMPORTADORA GONZALEZ C. LTDA.

He auditado el balance general adjunto de la Compañía; EXPORTADORA E IMPORTADORA GONZALEZ C. LTDA., al 31 de diciembre de 2001, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio de accionistas y cambios en la situación financiera que le son relativos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a mi auditoría.

Mi auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que los estados financieros estén libre de errores importante. Una auditoría incluye sobre la base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes; la situación financiera de la Compañía; EXPORTADORA E IMPORTADORA GONZALEZ C. LTDA., al 31 de diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y cambios en la situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Atentamente,

  
Edin Mantilla C.  
C.P.A. 1755



**EXPORTADORA E IMPORTADORA  
GONZALEZ C.LTDA.  
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001  
(Expresado en Dólares)**

**CUENTAS DEL ACTIVO**

	Anexo No.		
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>			
<b>DISPONIBLES:</b>			4.078,13
Caja y Bancos	3	<u>4.078,13</u>	
<b>EXIGIBLES:</b>			136.240,32
Ctas. y Doc. Por Cobrar	4	<u>136.240,32</u>	
<b>REALIZABLES:</b>			247.692,87
Inventarios	5	<u>247.692,87</u>	
<b>DIFERIDOS:</b>			21.282,35
Pagos Anticipados	6	19.102,87	
Impuestos Diversos	7	<u>2.179,48</u>	
<b>Total Activo Corriente</b>		<i>610.750,35</i> <u>409.293,67</u>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE:</b>			
<b>FIJO:</b>			231.528,09
Bienes no Depreciables	8	16.000,00	
Bienes Depreciables	8	<u>465.463,54</u>	
<b>Total Activo Fijo</b>		<u>481.463,54</u>	
<b>Menos:</b>			
(-) Depreciación Histórica	8	<u>-249.935,45</u>	
<b>DIFERIDO:</b>			6.833,40
Cargos Diferidos	-	6.632,83	
Otros Activos	-	<u>200,57</u>	
<b>Total Activo no Corriente</b>			<u>238.361,49</u>
<b>TOTAL CUENTAS DEL ACTIVO</b>			<u><u>647.655,16</u></u>

(\*) Ver notas a los Estados Financieros.

EXPORTADORA E IMPORTADORA  
GONZALEZ C.LTDA.  
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001  
(Expresado en Dólares)

CUENTAS DE PASIVO Y PATRIMONIO

	Anexo		
	No.		
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			<b>204.305,87</b>
<b>EXIGIBLES A CORTO PLAZO:</b>			
Deudas Bancarias y Financieras	9	38.483,58	
Actas. y Documentos por Pagar	10	130.401,67	
Pasivos Acumulados	11	34.846,87	
Impuestos Diversos	7	<u>573,75</u>	
<b>Total Pasivo Corriente</b>			<u><b>204.305,87</b></u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>			
<b>EXIGIBLES A LARGO PLAZO:</b>			<b>242.105,80</b>
Deudas a Largo Plazo	-	88.172,59	
Cías. Afiliadas y Asociadas	12	<u>153.933,21</u>	
<b>PATRIMONIO:</b>			<b>201.243,49</b>
Capital Social	-	400,80	
Aporte Futura Capitalización	-	75.000,00	
Capital Adicional	-	101.168,86	
Reserva Legal	-	2.170,21	
P/G. Acumuladas	-	13.114,52	
P/G. del Ejercicio	-	<u>9.389,10</u>	
<b>Total Pasivo no Corriente</b>			<u><b>443.349,29</b></u>
<b>TOTAL CTAS. DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<u><u><b>647.655,16</b></u></u>

(\*) Ver Notas a los Estados Financieros.

EXPORTADORA E IMPORTADORA  
GONZALEZ C. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en Dólares)

<b>INGRESOS:</b>	
<b>VENTAS BRUTA:</b>	-3.057.706,18
(-) Devoluciones sobre ventas	922,71
(-) Descuentos sobre ventas	39.893,38
<b>Total Ventas Netas</b>	<u>-3.016.890,09</u>
<b>EGRESOS:</b>	
<b>COSTO DE VENTA</b>	<u>2.720.192,97</u>
<b>Utilidad Bruta</b>	<u>-296.697,12</u>
<b>Menos:</b>	
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<u>24.108,81</u>
<b>Utilidad Operacional</b>	<u>-272.588,31</u>
<b>Menos:</b>	
<b>GASTOS GENERALES</b>	<u>183.874,37</u>
<b>Utilidad Bruta</b>	<u>-88.713,94</u>
<b>Más/Menos:</b>	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<u>79.324,84</u>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<u><u>-9.389,10</u></u>

(\*) Ver notas a los Estados Financieros.

Anexo a P/G

CAFÉ-EXPORTACION	Venta <u>Bruta</u>	Descuentos <u>Devoluciones</u>	Venta <u>Neta</u>	Costo y Gtos. <u>Directos</u>	Pérdida <u>(Utilidad)</u>
Robusta 1A	-295.942,51				
Robusta 2A	-240.684,17				
Robusta 3%	-436.727,48				
s/t	<u>-973.354,16</u>	<u>165,24</u>	<u>-973.188,92</u>	<u>855.087,24</u>	<u>-118.101,68</u>
Corriente AP	-625.655,29				
Corriente EP	-100.994,52				
Exsup	-916.071,56				
Otros	-30.700,14				
s/t	<u>-1.673.421,51</u>	<u>18.723,94</u>	<u>-1.654.697,57</u>	<u>1.643.862,79</u>	<u>-10.834,78</u>
t/	<u>-2.646.775,67</u>	<u>18.889,18</u>	<u>-2.627.886,49</u>	<u>2.498.950,03</u>	<u>-128.936,46</u>
<b>CAFÉ-LOCALES</b>					
Robusta 1A	-73.387,64				
Robusta 2A	-25.527,95				
Robusta 3%	-43,50				
s/t	<u>-98.959,09</u>		<u>-98.959,09</u>	<u>49.377,06</u>	<u>-49.582,03</u>
Corriente AP	-35.276,60				
Corriente EP	-8.000,00				
s/t	<u>-43.276,60</u>		<u>-43.276,60</u>	<u>14.559,64</u>	<u>-28.716,96</u>
Lavado AP	-50.540,75				
Lavado EP	-3.455,00				
Otros	-214.699,07		-214.699,07	138.179,88	-76.519,19
s/t	<u>-268.694,82</u>	<u>21.926,91</u>	<u>-246.767,91</u>	<u>157.306,24</u>	<u>-89.461,67</u>
	<u>-410.930,51</u>	<u>21.926,91</u>	<u>-389.003,60</u>	<u>221.242,94</u>	<u>-167.760,66</u>
t/g	-3.057.706,18	40.816,09	-3.016.890,09	2.720.192,97	-296.697,12
./. Gtos. Ventas					24.108,81
Gtos. Administrativos					183.874,37
Utilidad Bruta					<u>-88.713,94</u>
Gtos. Financieros					<u>79.324,84</u>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>					<u><u>-9.389,10</u></u>

EXPORTADORA E IMPORTADORA GONZALEZ C.LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en Dólares)

	social	CAPITAL adicional	aporte	RESERVAS legal	RESERVAS facultativa	RESULTADO acumulado	BALANCE
Saldo al 31 de diciembre de 2000	400,80	101.168,86	-	2,00	258,42	13.114,52	114.944,60
Aporte Capital	-	-	75.000,00	-	-	-	75.000,00
Aumento Reserva Legal	-	-	-	14,66	-	-	14,66
Aumento Reserva Facultativa	-	-	-	-	1.895,13	-	1.895,13
P/G. del Ejercicio	-	-	-	-	-	9.389,10	9.389,10
Saldos al 31 de diciembre del 2001	400,80	101.168,86	75.000,00	16,66	2.153,55	22.503,62	201.243,49

(\*) Ver notas a los Estados Financieros.

**EXPORTADORA E IMPORTADORA  
GONZALEZ C. LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

(Expresado en Dólares)

**CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE:**

**Operaciones:**

- Resultados del Ejercicio	9.389,10
- Gastos que no requieren desembolso capital de trabajo:	
a) Depreciación, neta	<u>249.935,45</u>
	<u>259.324,55</u>

Deudas a Largo Plazo	88.172,59
Cías. Afiliadas y Asociadas	153.933,21
Reserva Legal	2.168,21
Reserva Facultativa	-258,42
Aportes Capitalización	<u>75.000,00</u>
	<u>578.340,14</u>

**CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:**

Bienes depreciables	-321.822,38
Ctas. por cobrar a largo plazo	685,65
Cargos diferidos	-6.632,83
Otros activos	<u>-200,57</u>
	<u>-327.970,13</u>

**AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO:** 250.370,01

**RESUMEN DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO**

**AUMENTOS (DISMINUCIONES):**

Caja y bancos	-1.975,81
Ctas. y documentos por cobrar	79.876,95
Inventarios	-10.073,38
Pagos anticipados	19.102,87
Impuestos diversos	-518,92
Deudas bancarias y financieras	322.866,85
Ctras. y documentos por pagar	-130.401,67
Pasivos acumulados	<u>-28.506,88</u>

**AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO:** 250.370,01

(\*) Ver notas a los Estados Financieros.

EXPORTADORA E IMPORTADORA  
GONZALEZ C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001  
(Expresado en Dólares)

**1. OBJETIVOS DE LA COMPAÑIA:**

**Constitución.-**

En la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador, el treinta de diciembre de mil novecientos setenta y seis, ante el Doctor Gustavo Falconi Ledesma, Abogado y Notario del Cantón se constituye la Compañía de Responsabilidad Limitada denominada; EXPORTADORA E IMPORTADORA GONZALES C. LTDA.

La compañía tendrá por objeto la organización de negocios relacionados con la comercialización interna y externa de productos agrícolas, especialmente café, cacao e figuerilla.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, contados a partir de la inscripción e el Registro Mercantil, la compañía tendrá su domicilio en la ciudad de Guayaquil, pero podrá establecer agencias y sucursales en cualquier lugar del País.

El capital de la compañía es de quinientos mil sucres.

El treinta de diciembre de mil novecientos ochenta y seis, ante la Doctora Norma Plaza de Garcia, Abogada y Notaria de este Cantón, debidamente autorizada por la Junta General Extraordinaria de Socios de la Compañía se realiza el aumento del capital social a la suma de nueve millones quinientos veinte mil sucres.

A la fecha del cierre del presente ejercicio económico el capital social de la Compañía; EXPORTADORA E IMPORTADORA GONZALEZ C. LTDA., asciende a la cantidad de cuatrocientos 80/100 dólares de los Estados Unidos de América.

**2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:**

**EL ESQUEMA DE LA DOLARIZACIÓN:**

Como resultado de la recesión económica producida en los últimos años debido principalmente al deterioro de la capacidad productiva de los sectores económicos del país, el Gobierno Ecuatoriano aprobó un proceso de dolarización de la economía fijando como moneda de curso legal en el país el dólar de los Estados Unidos de América. Consecuentemente, a partir del 1 de abril del 2000, la contabilidad registra las transacciones en U.S. Dólares.

## **BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales vigentes emitidas en la República del Ecuador.

### **a) INVENTARIOS:**

Se encuentra valorados y registrados al costo de mercado. Y éstos se determinan por el método del costo promedio. En este rubro además se incluye el ajuste por inflación, puesto que los mismos se encuentran registrados al valor de mercado.

### **b) ACTIVO FIJO:**

Están registrados al costo de adquisición, más los efectos por la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC.) No. 17.

### **c) DEPRECIACIÓN:**

La depreciación es calculada sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada del respectivo activo y los porcentajes de depreciación establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno cuyos porcentajes anuales son los siguientes:

Edificio	5%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	10%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias	10%
Vehículos	20%

### **d) MANTENIMIENTO, REPARACIONES, RENOVACIONES Y MEJORAS:**

Los gastos de mantenimiento y renovaciones en general se cargan a la cuenta de Activo Fijo, mientras que los reemplazos, reparaciones, mantenimiento y otros conceptos que no extiendan la vida útil de los activos se cargan a la cuenta de gastos de operaciones cuando se incurren.

### **e) RESERVA LEGAL:**

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la Reserva Legal, hasta que esta como mínimo alcance el 50% del Capital Social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

3.- CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de la cta.de caja y bancos se forma de la siguiente manera:

Caja General		605,25
Caja Chica		1.320,00
a/c. Jéssica Gómez	1.000,00	
Piedad Durán	200,00	
Romnel Aguilar	120,00	
Subtotal	<u>1.920,00</u>	<u>1.925,25</u>
Bancos		2.152,88
Bolivariano	1.585,21	
Del Pichincha	99,07	
Territorial	7,85	
Del Pichincha	349,71	
Del Pichincha	53,12	
Guayaquil	0,49	
Internacional	50,66	
Internacional	6,77	
	<u>2.152,88</u>	<u>2.152,88</u>
	B/G	<u><u>4.078,13</u></u>

4.- CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de esta cta. se forma de la siguiente manera:

<b>Cientes Locales</b>		<b>18.704,10</b>
Almeida Luis	2.400,00	
Orellana Ricardo	13.595,15	
Red Mongrove	637,00	
Holguin Edson	414,42	
La Viña Café Ceuse	597,52	
Gutierrez Fausto	500,00	
Diversos	<u>560,01</u>	
<b>Cientes del Exterior</b>		<b>97.855,23</b>
IBM. Coffe Corp.	58.176,56	
Consorcio Café S.A.	449,78	
Milesum S.A.	382,05	
OCT/Tunis	<u>38.846,84</u>	
<b>Cheques Postfechados</b>		<b>2.359,85</b>
<b>Préstamos Empleados</b>		<b>17.321,14</b>
Alarcón R., Jimmy	571,70	
Balón Nicolás	3.326,59	
Holguin Edson	1.672,99	
Zaldumbide Marcia	503,65	
Chong Qui Otto	555,03	
Heredia Eduardo	1.436,78	
Saavedra Johanna	515,30	
Fierro Marcelo	4.228,01	
Diversos	<u>4.511,09</u>	
	<b>B/G</b>	<b><u>136.240,32</u></b>

5.- INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de la cta. de inventarios se forma de la siguiente manera:

<b>Producto Terminado</b>	
<b>Café</b>	
Rubusta Cereza Seca	970,71
Corriente Cereza	45.315,80
Rubusta Pilado	85.534,74
Corriente Pilado	16.996,49
Lavado Pilado	53.088,19
Pergaminos	45.786,94
	<u>247.692,87</u>
<b>B/G</b>	<u><u>247.692,87</u></u>

6.- PAGOS ANTICIPADOS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de esta cta. se forma así:

<b>Proveedores</b>		12.172,16
Rodríguez Gustavo	8.173,08	
Moscoso Gerardo	3.000,00	
Castillo Julio	917,43	
Diversos	81,65	
	<u>12.172,16</u>	
<b>Contratistas</b>		6.930,71
Cedeño C. Pedro	1.849,64	
Meneses P. Braulio	1.422,61	
Soria Harry	1.192,66	
Negrón Eduardo	1.000,00	
Diversos	1.465,80	
	<u>6.930,71</u>	
<b>B/G</b>		<u><u>19.102,87</u></u>

**7.- IMPUESTOS DIVERSOS:**

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de esta cta. se forma así:

<b>Servicio Rentas Interna</b>		
<b>Anticipo Renta Compañía</b>		<b>278,98</b>

<b>Retenciones en la Fuente</b>		<b>1.900,50</b>
1%	<b>1.491,79</b>	
5%	<b>408,71</b>	
		<hr/>
B/G - s/d.		<b>2.179,48</b>

<b>Servicio Rentas Interna</b>		
<b>Impuesto Valor Agregado</b>		<b>229,40</b>
30% IVA. compra	<b>55,73</b>	
70% IVA. por pagar	<b>73,92</b>	
100%	<b>23,77</b>	
12%	<b>75,98</b>	
		<hr/>

<b>Retenciones en la Fuente</b>		<b>344,35</b>
1%	<b>162,81</b>	
5%	<b>181,54</b>	
		<hr/>
B/G - s/a.		<b>573,75</b>

---

8.- ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIONES:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de la cta. de activo fijo y depreciaciones presenta las siguientes variaciones:

	s/inicial	movimntos	s/final	s/inicial	movimntos	s/final	neto
<b>NO DEPRECIABLES</b>							
Terrenos	16.000,00		16.000,00			0,00	16.000,00
<b>DEPRECIABLES</b>							
Edificios	23.000,62	32.536,26	55.536,88	-10.350,27	-2.776,84	-13.127,11	42.409,77
Maquinarias	163.104,80	58.179,66	221.284,46	-100.013,70	-22.128,45	-122.142,15	99.142,31
Vehículos	56.368,61	-995,35	55.373,26	-20.650,51	-11.074,65	-31.725,16	23.648,10
Muebles y Enseres	20.762,04	38.379,51	59.141,55	-10.492,75	-5.914,16	-16.406,91	42.734,64
Equipos de Computación	53.855,33	-2.097,26	51.758,07	-39.049,63	-17.080,16	-56.129,79	-4.371,72
Equipos de Oficina	15.274,02	7.095,30	22.369,32	-8.167,40	-2.236,93	-10.404,33	11.964,99
subtotal	332.365,42	133.098,12	465.463,54	-188.724,26	-61.211,19	-249.935,45	215.528,09
B/G	348.365,42	133.098,12	481.463,54	-188.724,26	-61.211,19	-249.935,45	231.528,09

9.- DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de la cta. deudas bancarias y financieras se forma de la siguiente manera:

<b>Bancarios</b>		<b>1.483,47</b>
<b>Sobregiro: Bco. Pacífico</b>	<b>516,70</b>	
<b>Filanbanco</b>	<b>909,70</b>	
<b>Bco. Cofiec</b>	<b>57,07</b>	
		<hr/>
<b>Banco Machala</b>		
<b>Op. s/n</b>		<b>37.000,11</b>
		<hr/>
<b>B/G</b>		<b>38.483,58</b>
		<hr/>

10.- CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de esta cta. se forma así:

<b>Proveedores</b>		
<b>Barnuevo Gustavo</b>		<b>30.162,44</b>
<b>Ayala Enrique</b>		<b>4.680,96</b>
<b>Moscoso Gerardo</b>		<b>2.287,81</b>
<b>Tapia Manuel</b>		<b>5.459,55</b>
<b>Heredia Alberto</b>		<b>2.177,47</b>
<b>Texcomercial S.A.</b>		<b>10.101,00</b>
<b>Verdesoto Marcelo</b>		<b>34.543,49</b>
<b>Campoverde Elmo</b>		<b>6.340,69</b>
<b>Dávila Williams</b>		<b>26.431,39</b>
<b>Vidal Bolívar</b>		<b>6.176,14</b>
<b>Canales Damian</b>		<b>1.713,76</b>
<b>Diversos</b>		<b>326,97</b>
		<hr/>
<b>B/G</b>		<b>130.401,67</b>
		<hr/>

## 11.- PASIVOS ACUMULADOS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de la cta. pasivos acumulados se forma de la siguiente manera:

<b>Diversos</b>		<b>25.799,51</b>
Emelgur S.A.	3.558,24	
Pacifictel	978,99	
Interocean Lines	1.000,00	
Trinity Shipping S.A.	17.325,00	
Mediterran Shipping Co.	1.715,00	
Pilco S. Julio	1.074,00	
Diversos	<u>148,28</u>	
<b>Beneficios Sociales</b>		<b>9.047,36</b>
Décimo Tercer Sueldo	381,49	
Décimo Cuarto Sueldo	236,65	
Décimo Quinto Sueldo	140,10	
Vacaciones	2.542,06	
IESS. - aportes	540,57	
Diversos	766,18	
Fondos de Reserva	<u>4.440,31</u>	
B/G		<u><u>34.846,87</u></u>

## 12.- CIAS. AFILIADAS Y ASOCIADAS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de esta cta. se forma así:

Indupeg	275,06
Procafe	32.954,72
Inurbana S.A.	<u>120.703,43</u>
B/G	<u><u>153.933,21</u></u>