

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Socios de

### **EXIMORE CIA. LTDA.**

1. He auditado el Balance General de EXIMORE CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2002 y los correspondientes estados de resultados, evolución de patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en la auditoría que practicamos.
2. Nuestra auditoría fué efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen errores de carácter significativo. Una auditoría incluye un examen basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las informaciones y cifras mostradas en los estados financieros. La auditoría que efectuamos fundamenta razonablemente la opinión expresada a continuación.
3. En mi opinión los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de EXIMORE CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2002, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha de conformidad con las normas y los principios de contabilidad generalmente aceptados establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

*Ing. Com. EFREN COELLO SOLIS*

4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2002 de EXIMORE CIA. LTDA., requerido por disposiciones vigentes, se emitirá por separado.

  
C.P.A. EFREN COELLO SOLIS  
SC-RNAE # 186

Guayaquil, 21 de marzo del 2003

**EXIMORE CIA. LTDA.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES:**

Cuentas por Cobrar	1,440,891
Inventarios	107,495
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>1,548,386</b>

**PROPIEDADES Y EQUIPOS:**

Terrenos	159,765
Edificios e Instalaciones	106,845
Maquinarias y Equipos	50,777
Muebles y Enseres, y Otros	39,853
Equipo de Computación	11,129
Vehículos	14,912
	<b>383,281</b>
Menos - Depreciación Acumulada	<b>(131,929)</b>
<b>TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS</b>	<b>251,352</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1,799,738</b>

*Ver notas a los estados financieros*

---

(Expresado en dólares)

**PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:**

**PASIVOS CORRIENTES:**

Sobregiro Bancario	83,897
Obligación Bancaria	487,100
Cuentas por Pagar	361,274

---

**TOTAL PASIVOS CORRIENTES** 932,271

**DEUDA A LARGO PLAZO** 682,946

---

**TOTAL PASIVOS** 1,615,217

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:**

Capital Social	11,600
Aporte para Futura Capitalización	44,528
Reserva Legal y Estatutaria	548
Reserva de Capital	214,417
Pérdida del Ejercicio	(86,572)

---

**TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS** 184,521

---

**TOTAL** 1,799,738

---

*Ver notas a los estados financieros*

**EXIMORE CIA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

(Expresado en dólares)

VENTAS NETAS	8,348,901
COSTO DE VENTAS	(7,850,389)
	<hr/>
Utilidad Bruta	498,512
GASTOS DE OPERACION:	
Administración	(239,824)
Ventas	-
Financieros	(87,443)
Preparación y Exportación de Cacao	(281,444)
Otros Egresos	(283,770)
Otros Ingresos	307,397
	<hr/>
	(585,084)
	<hr/>
Pérdida del Ejercicio	(86,572)
	<hr/>

*Ver notas a los estados financieros*

**EXIMORE CIA. LTDA.**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

	<b><u>Capital Social</u></b>	<b><u>Aporte para futura capitalización</u></b>
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2001</b>	11,600	20,528
Aportes de accionista	-	24,000
Por absorción de pérdida con el capital adicional	-	-
Pérdida neta del ejercicio	-	-
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2002</b>	<b><u>11,600</u></b>	<b><u>44,528</u></b>

**EXIMORE CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

**NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑIA**

**EXIMORE CIA. LTDA.** (La Compañía) se constituyó el 22 de Agosto de 1980 , en la ciudad de Guayaquil – Ecuador. Su objeto principal es el dedicarse a la importación y exportación, consignación, distribución y comercialización de productos agrícolas en especial del CACAO, así como también a la celebración de todos los actos permitidos por la leyes vigentes en relación a la actividad del negocio.

**NOTA B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.-** Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, emitidas por la Federación Nacional de Contadores y aprobadas por el Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías. A partir del 1 de abril del 2000, los registros contables son llevados en Dólares de los E.U.A.

**INVENTARIOS.-** Los inventarios están representados por suministros y materiales, los que están valuados al costo promedio de adquisición más bajo del mercado.

**PROPIEDADES Y EQUIPOS.-** Las propiedades y equipos se muestran al costo, menos la correspondiente depreciación acumulada.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse en ellas. Las ganancias y pérdidas por retiro se cargan al Estado de Resultados.

La depreciación de estos activos es cargada al Estado de Resultado y ha sido calculada sobre los costos originales de acuerdo con las disposiciones vigentes. Estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

<b>ACTIVOS</b>	<b>AÑOS</b>
Edificios e Instalaciones	20 y 10
Maquinarias y equipos, herramientas	10
Equipos de computación	3
Muebles y enseres y otros	10
Vehículos	5

**RESERVA DE CAPITAL.-** El saldo acreedor de la cuenta reserva de capital podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en caso de liquidación de la compañía. No podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado.

**INTERES.-** La compañía registra los intereses pagados, por préstamos recibidos, sobre la base del monto usado como capital de trabajo.

**NOTA C.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2002, las cuentas por cobrar consistían en:

Cientes		US\$	330.191
Empleados y accionistas			77.565
Relacionadas:	US\$		941.911
Cafeica Cia. Ltda.	403.068		
Alejandro Orellana	124.913		
A & J S. A.	217.032		
Indepax S. A.	104.442		
Ingranagro S. A.	<u>92.455</u>		
Proveedores			56.583
Crédito fiscal			6.871
Otras			<u>33.980</u>
			1.447.101
Menos.- reserva para cuentas incobrables			<u>(6.210)</u>
		US\$	<u>1.440.891</u>

Las cuentas a cobrar compañías relacionadas, no devengan interés y no se ha definido fecha de vencimiento.

**NOTA D.- INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2002, los inventarios consistían en:

Cacao		US\$	27.460
Insumos y materiales			29.513
Import Motos			<u>50.552</u>
		US\$	<u>107.495</u>

## NOTA E.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2002, las propiedades y equipos, la constituyen:

ACTIVOS:		Saldos al 1 de Enero del 2002	Adiciones Y Transferencias	Saldos al 31 de Diciembre Del 2002
Terrenos	US\$	159.765	-	159.765
Edificios e instalaciones		106.845	-	106.845
Maquinaras y equipos, herramientas-otros		50.778	-	50.778
Muebles y enseres y otros		39.417	435	39.852
Equipos de computación		11.129	-	11.129
Vehículos		14.912	-	14.912
		<u>382.846</u>	<u>435</u>	<u>383.281</u>
Menos depreciación acumulada		<u>(115.879)</u>	<u>(16.050)</u>	<u>(131.929)</u>
Total propiedades y equipos	US\$	<u>266.967</u>	<u>(15.615)</u>	<u>251.352</u>

## NOTA F.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2002, las cuentas por pagar consistían en:

Proveedores – locales	US\$	259,456
Proveedores del Exterior		487,100
Otras		9,548
	US\$	<u>756,104</u>

## NOTA G.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2002, las obligaciones bancarias consistían en:

### ***CORTO PLAZO***

#### **BANCO INTERNACIONAL C.A.**

- Varias operación al 15% de interés, con dos años de gracia, con pagos trimestrales y vencimiento hasta el 2003.

US\$ 92,270

## NOTA H.- DEUDA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2002, las deudas a largo plazo consistían en:

<u>CUENTAS POR PAGAR</u>		US\$	278,906
<u>COMPAÑÍAS RELACIONADAS</u>			296,294
Indepax S.A.	13,092		
A & J S.A.	265,252		
Alejandro Orellana (Quevedo)	<u>17,950</u>		
<u>OTRAS</u>			<u>107,746</u>
		US\$	<u>682,946</u>

Las cuentas por pagar y de compañías relacionadas devengan intereses similares al bancario, y no se ha definido fecha de vencimiento.

## NOTA H.- GARANTIAS

La compañía ha entregado en garantía de la deuda con el Banco Internacional los terrenos donde funciona la compañía y pagaré con la firma de socios.

## NOTA I.- CONTINGENCIA

La compañía no ha sido objeto de revisión por parte del Servicio de Rentas Internas. Al 31 de diciembre del 2002, para efectos de determinar los resultados a declarar al Servicio de Rentas Internas se ha considerado como Gastos no Deducibles US\$ 115,275, con lo cual la compañía genera una Utilidad Tributable de US\$ 28,704.

Al 31 de diciembre del 2002, la compañía registro dentro de Gastos de Producción US\$ 267,720 correspondiente a la aplicación del 3% de merma producido en la compra del cacao en grano.

A la fecha del informe del auditor externo, la Compañía no ha obtenido en forma escrita una respuesta favorable a su solicitud, acogiéndose la compañía al silencio administrativo por haber transcurrido más de 120 días.

## **NOTA J.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2002 y la fecha de preparación de estos estados financieros (21 de marzo del 2003) no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.