

AGRICOLA INDUSTRIAL

DILLAGRO
S. LTDA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
DOCUMENTACION Y ARCHIVO



2003 FEB 13 PM 3:59

Excelencia en carne

Guayaquil, Febrero 13 del 2003

RECIBIDO

Señores

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

Ciudad

De nuestras consideraciones:

Según comunicación de fecha Junio 6 del 2002 en la cual indicamos la contratación del Econ. Alejandro Espinoza Jácome, Auditor Externo con registro # 158 para que efectúe la Auditoria, hacemos la entrega del informe del **período fiscal 2001**, con la cual cumplimos las disposiciones de ley de Compañías.

Indicamos además nuestro expediente # 28861, sin otro particular nos suscribimos de Uds.

Atentamente,

Sr. Juan Aviles V.

Roddy.
14 FEB. 2003

ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JÁCOME
Auditor Externo Calificado # 158
Cdla. "El Condor" Manz. "A" Villa 12 Telef. 2233784 - Casilla 10018
Guayaquil - Ecuador

Informe de auditor Independiente

Señores.
Agrícola industrial Diliagro Cía Ltda.
Ciudad.

He auditado el Balance General adjunto de Agrícola Industrial Diliagro Cía Ltda. al 31 de Diciembre del 2001 y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y de cambios de la situación Financiera por el año 2001.

Estos estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la empresa.

Mi opinión sobre estos Estados Financieros basándome en mi auditoria es :

Mi auditoria fue efectuada de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren que las auditorias sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de sí, los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoria incluye el examen mediante pruebas de las evidencias que respalden las cifras y revelaciones de los Estados Financieros.

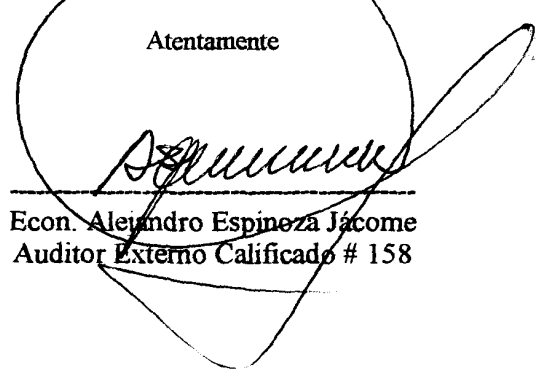
La auditoria también requiere de la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración; así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Creo que mi auditoria proporciona una base razonable para mi opinión.

La empresa presenta sus Estados Financieros, de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, además ha cumplido con el pago de los impuestos y contribuciones a que esta obligada como compañía.

En mi opinión los Estados Financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Agrícola Industrial Diliagro Cía Ltda., al 31 de Diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en la fecha, están elaborados de acuerdo con principios de contabilidad establecidos en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (nec 16 - 17) y promulgadas por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

Atentamente



Econ. Alejandro Espinoza Jácome
Auditor Externo Calificado # 158

AGRICOLA INDUSTRIAL DILIAGRO CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2001

<u>Activo</u>			
<u>Activo Corriente</u>			
Caja - Bancos	Nota 2	4.804,89	
Cuentas por cobrar	Nota 3	12.328,06	
Inventario mercaderías	Nota 4	15.156,55	
Préstamos a empleados	Nota 5	286,02	
Impuesto a la Renta	Nota 6	83,82	
Impuestos Retenidos	Nota 7	2.384,55	
<u>Total del Activo Corriente</u>			35.043,89
<u>Activo No Corriente</u>			
<u>Fijo</u>	Nota 1		
Terrenos		30.271,24	
Mejoras en proceso		31.344,50	
Edificios		231.138,58	
Vehículos		59.474,25	
Equipo de computo		4.253,20	
Maquinarias y equipos		78.844,97	
Muebles y enseres		23.172,31	
Equipo de oficina		14.516,36	
Equipo de comunicación		4.344,73	
Menos Depreciaciones acumuladas		119.711,81	
<u>Total del Activo Fijo</u>			357.648,33
<u>Diferido</u>	Nota 8		
Gastos de constitución		85,62	
Menos Amortización acumulada		60,91	
<u>Total del Activo Diferido</u>			24,71
<u>Total del Activo</u>			<u>392.716,93</u>
<u>Pasivo y Patrimonio</u>			
<u>Pasivo Corriente</u>			
Proveedores	Nota 9	11.985,09	
Gastos acumulados por pagar	Nota 10	363,20	
Iva	Nota 11	224,59	
Retención en la fuente	Nota 12	55,97	
Préstamos a terceros	Nota 13	8.750,00	
Participación de utilidades	Nota 14	1.863,42	
<u>Total Pasivo Corriente</u>			23.242,27

AGRICOLA INDUSTRIAL DILIAGRO CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2001

Pasivo No Corriente

Obligaciones bancarias	Nota 15	2.691,10	
Préstamos de socios	Nota 16	<u>58.105,47</u>	
<u>Total Pasivo No Corriente</u>			<u>60.796,57</u>
<u>Total del Pasivo</u>			<u>84.038,84</u>

Patrimonio

Capital Social	Nota 17	4.000,00	
Reserva legal		736,00	
Reservas facultativas		2.055,24	
Reservas de capital		253.612,23	
Aporte para capital futuro		37.715,21	
Utilidad del ejercicio		<u>10.559,41</u>	
<u>Total Patrimonio neto</u>			<u>308.678,09</u>
<u>Total Pasivo y Patrimonio</u>			<u>392.716,93</u>

AGRICOLA INDUSTRIAL DILIAGRO CÍA. LTDA.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2001

Ventas			659.203,71
Costo de Ventas			<u>450.389,06</u>
<u>Utilidad bruta en ventas</u>			208.814,65
<u>Gastos operacionales</u>			
<u>Gastos administrativos</u>			
Sueldos	19.824,13		
Beneficios sociales	10.199,88		
Impuestos	1.476,12		
Agua - luz - teléfono	17.824,46		
Depreciaciones y amortizaciones	17.014,67		
Gastos de representación	5.329,69		
Servicios prestados	8.472,38		
Mantenimiento y reparaciones	9.794,17		
Combustibles y lubricantes	2.940,98		
Transporte	9.486,84		
Bonificaciones salariales	30.759,92		
Varios gastos administrativos	<u>21.597,62</u>	<u>154.720,86</u>	
<u>Gastos de ventas</u>			
Publicidad	5.197,39		
Viáticos	<u>1.268,52</u>	<u>6.465,91</u>	
<u>Total gastos operacionales</u>			<u>161.186,77</u>
<u>Utilidad operacional</u>			47.627,88
<u>Otros Egresos</u>			
Intereses pagados		38.701,55	
<u>Otros Ingresos</u>			
Transporte cobrado		<u>3.496,50</u>	<u>35.205,05</u>
			12422,83
15% Participación Utilidad			<u>1.863,42</u>
<u>Utilidad del Ejercicio</u>			<u><u>10.559,41</u></u>

AGRICOLA INDUSTRIAL DILIAGRO C. LTDA.
MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO
EN EL AÑO 2001 Y SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2001

Concepto	Saldo a Dic. 31/2000 (Dólares)	Incrementos (Dólares)	Decrementos (Dólares)	Total (Dólares)	Total (Dólares)
Terrenos	30.271,24			30.271,24	30.271,24
Edificios	425.139,69		194.001,11	231.138,58	231.138,58
Mejoras	31.344,50			31.344,50	31.344,50
Vehículos	59.474,25		59.474,25		
Equipo de producción	73.983,02	4.861,95		78.844,97	78.844,97
Muebles y enseres	23.172,31			23.172,31	23.172,31
Equipos de oficina	14.516,36			14.516,36	14.516,36
Equipos de radio	4.344,73			4.344,73	4.344,73
Equipos de computación	400,00	3.853,20		4.253,20	4.253,20
	662.646,10	8.715,15	253.475,36	417.885,89	417.885,89
Depreciación acumulada					60.237,56
					<u>357.648,33</u>

AGRICOLA INDUSTRIAL DILIAGRO C.CLTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2001

Concepto	Capital Social	Aportes para capital futuro	Reserva legal	Reservas Facultativas	Reserva Rev. Patrimonio	Utilidad Ejercicio	Total
Saldo al 31 Dic/2000	200,00	37.715,21	50,92		253.612,23	3.653,76	295.232,12
Capital	3.800,00						3.800,00
Aportaciones capital futuro							
Reserva legal			685,08				685,08
Reservas facultativas				2.055,24			2.055,24
Reserva Rev. Patrimonio							
Utilidad del ejercicio						6.905,65	6.905,65
Total	4.000,00	37.715,21	736,00	2.055,24	253.612,23	10.559,41	308.678,09

Agrícola Industrial Diliagro Cía. Ltda..
Notas explicativas a los Estados Financieros por el
Periodo del 1 de Enero del 2001 al 31 de Diciembre del 2001

PRIMERA PARTE

NOTA # 1

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a) BASE DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de Agrícola Industrial Diliagro Cía. Ltda., están preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (nec 16 – 17), así como también a los principios y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías y el Ministerio de Economía.

b) PERIODO CONTABLE.

Los estados financieros corresponden al ejercicio económico correspondiente entre el 1 de Enero del 2001 y el 31 de Diciembre del 2001.

c) SISTEMA CONTABLE.

El sistema contable aplicado es el de la Partida Doble; en moneda extranjera e idioma nacional.

d) ACTIVOS FIJOS.

Los activos fijos se registran a su costo real de adquisición mas la reexpresión monetaria integral, por la utilización del índice especial de corrección de brecha; a fin de mantener el valor actualizado, las erogaciones y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ellas; mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil de los activos fijos.

NOTA # 2

CAJA – BANCOS

La empresa efectúa pagos mediante cheques; lo cual facilita el seguimiento de todas las transacciones que realiza dentro del ejercicio económico.

NOTA # 3
CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a valores por ventas realizadas por la empresa y facturadas a diferentes clientes y que no fueron efectivadas durante el ejercicios económico del año 2001.

NOTA # 4

INVENTARIO DE MERCADERIAS

En esta cuenta figuran el stock de mercaderías físicas que dispone la empresa para efectuar sus transacciones comerciales que es su actividad normal. Es de mencionar que no se pudo realizar la constatación física del inventario por cuanto la contratación para llevar a cabo la auditoria externa fue en forma extemporánea.

NOTA # 5

PRESTAMOS A EMPLEADOS

Son valores anticipados al personal de empleados de la empresa, los mismos que son descontados en roles de pagos de acuerdo con lo convenido.

NOTA # 6

IMPUESTO A LA RENTA

Son retenciones en tarjetas de créditos de clientes en el ejercicio del presente año.

NOTA # 7

IMPUESTOS RETENIDOS

Son valores que corresponden al impuesto del 1% retenido en las compras realizadas por la empresa.

NOTA # 8

DIFERIDOS
GASTOS DE CONSTITUCIÓN

Son gastos efectuados en la constitución de la compañía, y que se están amortizando de acuerdo con lo que dispone la Ley.

NOTA # 9

PROVEEDORES

Son valores por pagar a diferentes proveedores que abastecen de productos para la comercialización que realiza la empresa, y que no han sido cancelados dentro del período 2001.

NOTA # 10

GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los valores que constan en esta cuenta, corresponden a planillas por pagar por conceptos de servicios básicos como Luz, agua teléfono, etc.

NOTA # 11

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Son saldos por pagar por concepto del I.V.A. y que corresponden al mes de Diciembre del 2001.

NOTA # 12

RETENCIONES EN LA FUENTE

Son saldos por pagar y que corresponden al mes de Diciembre del 2001.

NOTA # 13

PRESTAMOS A TERCEROS

Préstamos del Sr. Rafael García para ser reintegrados en productos que vende la empresa.

NOTA # 14

PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES

Este valor corresponde al 15% de participación de las utilidades de la empresa a sus trabajadores por el año 2001.

NOTA # 15

OBLIGACIONES BANCARIAS

Corresponde a un valor por pagar al Banco del Occidente por préstamos a la compañía.

NOTA # 16

PRESTAMOS DE SOCIOS

Corresponde a entregas efectuadas por el principal accionista de la empresa, los cuales no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

NOTA # 17

CAPITAL

El capital suscrito y pagado por la empresa está conformado de la siguiente manera:

Accionistas	Número de acciones	%	Valor por cada acción	Valor total en dólares
Juan Avilés Villacís	3160	79	\$ 1	3160
Daniel Rodríguez Perea y cónyuge	800	20	\$ 1	800
Virgilio Avilés Morán	40	1	\$ 1	40
	4000	100	\$ 1	4000

NOTA # 18

EVENTOS SUBSIGUIENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2001 y la fecha de preparación de estos estados financieros (27 de Enero del 2003) no se produjeron eventos que en opinión de la administración de Agrícola Industrial Diliagro C. Ltda., pudieran tener efectos significativos sobre dichos estados financieros.

SEGUNDA PARTE

INFORMACIÓN INTRODUCTORA

MOTIVO DEL EXAMEN

La auditoria a los estados financieros de Agrícola Industrial Diliagro C. Ltda., se llevó a cabo de acuerdo a las disposiciones de la vigente Ley de Compañías, en su artículo # 58 y publicado en el registro oficial # 594 de Diciembre 30 de 1986.

BASE LEGAL

Mediante Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil el 5 de Enero de 1995, Agrícola Industrial Diliagro se constituye como compañía de responsabilidad limitada con autonomía

económica y administrativa; bajo la vigilancia de la Superintendencia de Compañías, y cuyas atribuciones, organización y funciones, se determinan en los artículos vigentes en los Estatutos de la entidad.

OBJETIVOS DE LA AUDITORIA EXTERNA

- a) El de dictaminar los Estados Financieros presentados por Agrícola Industrial Diliagro Cía. Ltda.
- b) El de verificar la confiabilidad de la información financiera.
- c) El de poner de manifiesto las desviaciones e irregularidades si hubiere en las operaciones administrativas y financieras.
- d) El de evaluar el control interno, administrativo y financiero.
- e) El de determinar el grado de incumplimiento de las políticas, leyes, decretos, y demás leyes aplicables para el efecto.

ALCANCE DE LA AUDITORIA

La auditoria abarca el período del 1 de Enero del 2001, al 31 de Diciembre del año 2001, habiendo iniciado mi trabajo el 13 de Diciembre del 2002; habiendolo concluido el 27 de Enero del 2003.

PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de Agrícola Industrial Diliagro Cía Ltda.; están preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (nec 16 – 17).

PRINCIPALES FUNCIONARIOS

Sr. Juan Avilés Villacres	Presidente
Sr. Daniel Rodríguez Perea	Gerente
Econ. Salomón Bayas Guevara	Contador

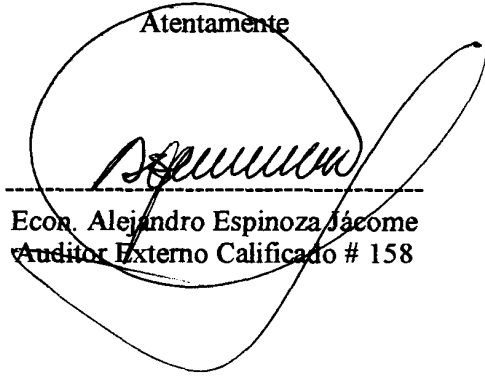
SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Durante el examen de auditoria practicado a los Estados Financieros de Agrícola Industrial Diliagro C. Ltda., he podido constatar que el control interno aplicado en la empresa, es el adecuado, lo cual permite realizar el seguimiento de las cantidades comerciales efectuadas por la empresa; pues se utilizan formularios de ingresos y egresos para cada transacción debidamente impresos y numerados cronológicamente.

CUENTAS DE RESULTADOS

He verificado en forma exhaustiva esta cuenta, en cuyo análisis he podido comprobar que todas las transacciones que constan en los Estados Financieros de Agrícola Industrial Diliagro C. Ltda., corresponden a este período; como lo demuestran los documentos contables revisados.

Atentamente



Econ. Alejandro Espinoza Jácome
Auditor Externo Calificado # 158