

PLANTACIONES
PLANTREB Cía. Ltda.
Informe de Comisario
Al 31 de diciembre del 2001
Cuenca - Ecuador

**A los Señores Socios de
PLANTACIONES PLANTREB Cía. Ltda.**

En mi calidad de Comisario de **PLANTACIONES PLANTREB Cía. Ltda.** y en cumplimiento a la función que se me asigna el numeral 4 del Art. 321 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el balance de la Compañía al 31 de Diciembre del 2001 y el correspondiente estado de resultados, que le es relativo por el año terminado en esa fecha.

Mi revisión se efectuó con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planifique y ejecute el examen de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes de revelación. El examen incluyó en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó 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 presentación de los estados financieros en general. Considero que el examen efectuado fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PLANTACIONES PLANTREB Cía. Ltda.**, al 31 de Diciembre del 2001, y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las disposiciones de la Ley de Compañías y principios contables vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a consideración la aprobación final del balance general de **PLANTACIONES PLANTREB Cía. Ltda.**, al 31 de Diciembre del 2001 y el correspondiente estado de resultados, por el año terminado en esa fecha.

Cuenca – Ecuador
Abril 24 del 2002



Gustavo Cabezas Rodas
Comisario

PLANTACIONES PLANTREB Cía. Ltda.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001
 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

| ACTIVOS | PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS |
|--|---|
| ACTIVOS CORRIENTES: | PASIVOS CORRIENTES: |
| Caja y bancos 7,010.92 | Préstamos y sobregiros bancarios 189,902.76 |
| Documentos y cuentas por cobrar: | Documentos y cuentas por pagar: |
| Clientes 153,238.59 | Proveedores 91,552.50 |
| Socios 6,276.46 | Socios 49,088.95 |
| Compañías relacionadas 25,093.79 | Compañías relacionadas 7,573.07 |
| Otras cuentas por cobrar 63,053.97 | Otras cuentas por pagar 4,503.85 |
| Inventarios 80,362.25 | Gastos acumulados: |
| Gastos pagados por anticipado 27,656.16 | Beneficios sociales 9,740.90 |
| Total corriente <u>362,692.14</u> | Otras provisiones 2,344.16 |
| | Total corriente <u>354,706.19</u> |
| ACTIVOS FIJOS 674,070.48 | PASIVOS A LARGO PLAZO 402,324.26 |
| OTROS ACTIVOS 164,702.12 | PATRIMONIO DE LOS SOCIOS: |
| | Capital social 60,000.00 |
| | Capital adicional 378,165.21 |
| | Aportes futura capitalización 158,156.50 |
| | Déficit acumulado (154,007.84) |
| | Utilidad del ejercicio 2,120.42 |
| | Total patrimonio <u>444,434.29</u> |
| Total <u>1,201,464.74</u> | Total <u>1,201,464.74</u> |

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de este estado

PLANTACIONES PLANTREB Cía. Ltda
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INGRESOS Y COSTO DE VENTAS:

| | |
|---------------------|--------------|
| Ventas netas | 602,551.65 |
| (-) Costo de ventas | (333,669.45) |

UTILIDAD BRUTA 268,882.20

GASTOS DE OPERACIÓN:

| | |
|------------------------|--------------|
| Gastos administrativos | (192,208.72) |
| Gastos de ventas | (49,658.51) |

Sub-total (241,867.23)

UTILIDAD OPERACIONAL 27,014.97

FINANCIEROS Y OTROS:

| | |
|------------------------|-------------|
| Intereses préstamos | (28,381.67) |
| Otros ingresos/egresos | 3,487.12 |

Sub-total (24,894.55)

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2,120.42

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de este estado

PLANTACIONES PLANTREB Cía. Ltda.
NOTAS A LA OPINIÓN DEL COMISARIO
POR EL EJERCICIO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi revisión a los estados financieros de **PLANTACIONES PLANTREB Cía. Ltda.**, en mi opinión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de las Juntas de Socios y del Directorio.

Los libros de actas de las Juntas de Socios y del Directorio, libro de participaciones y socios han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

La correspondencia, los comprobantes, libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y la técnica contable y se conservan de acuerdo a lo prescrito en las disposiciones legales.

2. COLABORACION GENERAL

En cumplimiento de mi responsabilidad de comisario considero importante indicar que en el proceso de revisión de los libros, registros y documentación tanto contable como legal, he recibido total colaboración del Gerente General para el cumplimiento de mis funciones.

3. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, Ministerio de Finanzas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que consideré necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía, cuyo resultado no determinó observaciones que ameriten su revelación.

4. CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del sistema de control interno contable de la Compañía en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial del sistema de control interno. En términos generales, los procedimientos y controles implementados por la Gerencia, en mi opinión, salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

5. POSICIÓN FINANCIERA Y SU RELACIÓN CON REGISTROS

Los componentes financieros de la Compañía, principalmente entre ellos: activos US\$ 1,201,464.74, pasivos corrientes US\$ 354,706.19, y patrimonio de los socios US\$ 444,434.29; así como también, el resultado neto del ejercicio económico 2.001 por US\$ 2,120.42, han sido debidamente conciliados con los respectivos registros contables, no encontrando diferencia alguna que amerite su comentario.

6. RELACIONES FINANCIERAS

A continuación y cumpliendo disposiciones legales, procedo al cálculo de las principales relaciones financieras que la Compañía refleja en sus estados financieros al 31 de Diciembre del 2001.

6.1 LIQUIDEZ

$$\text{RC} = \frac{362,692.14}{354,706.19} = 1.02$$