

CPA VICENTE ROBERTO ELIASIAGA SANCHEZ  
ADMISIÓN DE PROPIEDAD  
ASIGNACIÓN DE COMPANIAS

COMERCIALIZADORA PANANERA E. LTDA.

## "EMERBAN"

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

## ESTADOS FINANCIEROS AL

31 DE DICIEMBRE DE 2001

THE CHOCOLATE TRADE AND CACAO IN THE MARCH 1914  
PERIOD. (CONT'D.) (100% CACAO, 35% HIGHEST GRADE (90% HIGHEST)  
COAYAOQUI, ECUADOR  
SOUTH AMERICA

CPA. VICENTE ROBERTO SUTAGA SANCHEZ  
AUDITOR INDEPENDIENTE  
GERENCIA DE PATRIMONIO, S.A.MANZANAS.

*INDICE*

CONCEPTOS	Página No.
<i>Índice</i>	1
<i>Dictamen o Informe del Auditor Independiente</i>	2
<i>Estado de Situación Financiera Activo</i>	3
<i>Estado de Situación Financiera Pasivo</i>	4
<i>Estado de Resultados (Pérdidas) &amp; Ganancias</i>	5
<i>Estado de Flujo de Efectivo</i>	6
<i>Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas</i>	7
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	8 - 15

CPA VICENTE ROBERTO SURIAGA SÁNCHEZ  
AUDITOR INDEPENDIENTE  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

### INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

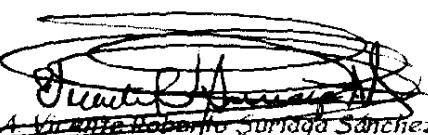
*A los Señores Accionistas de la Compañía*

#### *COMERCIALIZADORA BANANERA "COMERBAN C. LTDA."*

*He auditado el Balance General adjunto de la Compañía "Comercializadora Bananera COMERBAN C. LTDA.", al 31 de Diciembre del 2001, el Estado de Resultados, Evolución del Patrimonio de los Accionistas y Flujo de Efectivo, que le son relativos por el año terminado en esa fecha. Los Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la auditoría realizada.*

*Mi auditoría la efectué de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Esas normas requieren que se planifique y ejecute la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que los Estados Financieros están libre de errores importantes. 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 además, la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, utilizados con disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia; así como, la evaluación de la presentación de los Estados Financieros tomados en conjuntos. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para expresar y sustentar mi opinión de Auditor Independiente.*

*En mi opinión, los Estados Financieros, mencionados en el párrafo anterior, y el Balance General presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la Situación Financiera de la Compañía "Comercializadora Bananera COMERBAN C. LTDA.", al 31 de Diciembre del 2001, los resultados de sus Operaciones, Evolución del Patrimonio de los Accionistas y Flujo de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y modificados en ciertos aspectos como la aplicación de la NEC 17 por otras normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías en la República del Ecuador.*

  
CPA Vicente Roberto Suriaga Sánchez  
Reg. Nac. No. 23185  
SC - RNAENO. 2-332

Sudamericana, 30 de Agosto del 2002

2

INSTITUTO SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS ECUATORIANAS  
REGISTRO DE SOCIEDADES - SUCURSAL QUITO  
SUDAMERICANA - ECUADOR  
SUDAMERICANA - AMERICA

COMERCIALIZADORA BANANERA COMERBAN C. LTDA  
 ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA ACTIVO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en Dólares)

*ACTIVO*

<i>CORRIENTE:</i>		<u>284,859.38</u>
<i>Caja - Bancos</i>	(Nota 3)	<u>40,248.39</u>
<i>Inversiones</i>	(Nota 4)	<u>14,464.61</u>
<i>Cuentas y Documentos por Cobrar</i>	(Nota 5)	<u>224,935.95</u>
<i>Inventarios Suministros y Materiales</i>	(Nota 6)	<u>5,210.43</u>
<i>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:</i>	(Nota 7)	<u>281,207.36</u>
<i>Activos Fijos</i>		<u>372,166.86</u>
<i>(-) Depreciación Acumulada</i>		<u>-90,959.50</u>
<i>ACTIVO DIFERIDO:</i>	(Nota 8)	<u>2,463.06</u>
<i>Gastos de Constitución y Organización</i>		<u>1,805.67</u>
<i>Gastos de Operación y Desarrollo</i>		<u>19,675.77</u>
<i>(-) Amortización Acumulada</i>		<u>-19,018.38</u>
<i>OTROS ACTIVOS :</i>		<u>91,025.26</u>
<i>Inversiones en Sociedades</i>	(Nota 4)	<u>265.62</u>
<i>Cuentas y Documentos por Cobrar a Largo Plazo</i>	(Nota 5)	<u>90,759.65</u>
<i>TOTAL ACTIVO</i>		<u>659,555.08</u>
		<u>0.00</u>

Las Notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

COMERCIALIZADORA BANANERA COMERBAN C. LTDA  
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

PASIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en Dólares)

PASIVO

<i>CORRIENTE:</i>		<u>223,822.95</u>
<i>Cuentas por Pagar</i>	(Nota 9)	198,546.77
<i>Impuestos y Provisiones Sociales por Pagar</i>	(Nota 10)	3,370.31
<i>Otros Pasivos Acumulados</i>	(Nota 11)	<u>21,905.87</u>
<i>TOTAL PASIVO</i>		<u>223,822.95</u>
<i>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</i>		<u>435,732.13</u>
<i>Capital Social</i>	(Nota 12)	3,200.00
<i>Reserva Legal</i>		492.32
<i>Reserva de Capital Adicional R.E.I.</i>	(Nota 13)	165,781.33
<i>Resultados Acumulados</i>		145,916.10
<i>Presente Ejercicio</i>		<u>120,342.38</u>
<i>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</i>		<u>659,555.08</u>
<i>Los Anexos que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros.</i>		<u>0.00</u>

**COMERCIALIZADORA BANANERA COMERBAN C. LTDA**  
**ESTADO DE PERDIDAS & GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
*(Expresado en Dólares)*

**INGRESOS**

Ventas Locales	3,565,862.98
Intereses Bancarios	1,750.65
Otros Ingresos sobre Ventas	<u>168,094.28</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>3,735,707.91</b>

**COSTOS DE VENTAS**

Inventario Inicial	
Compra de Productos Terminados	2,959,510.79
Mano de Obra Directa	99,045.78
Mano de Obra Indirecta	51,984.86
Suministros y Materiales	177,619.16
Sueldos, Aportes y Beneficios Sociales	36,598.83
Mantenimientos y Reparaciones	55,483.49
Arriendos, Agua, Luz, Teléfono	3,865.01
Otros Gastos de Fabricación	<u>50,313.36</u>
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>	<b>3,434,421.28</b>

**GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

Sueldos, Salarios y Beneficios	29,361.11
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	26,960.62
Gastos Honorarios Personas Naturales	7,059.25
Gastos de Suministros y Materiales	1,661.67
Gastos de Combustibles y Lubricantes	5,626.13
Gastos de Publicidad	2,102.17
Gastos de Arriendos	24,514.14
Gastos de Seguros	496.04
Gastos de Gestión Legal	7,274.21
Gastos de Viajes	3,205.62
Gastos, Agua, Luz, Teléfono	5,321.75
Gastos Depreciación y Amortización	5,261.85
Gastos Impuestos y Contribuciones	8,727.47
Gastos Bajas de Inventarios y Cuentas Incobrables	1,164.78
Gastos de Intereses y Comisiones	1,144.86
Otros Gastos de Administración y Ventas	<u>51,062.58</u>
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>	<b>180,944.25</b>

**UTILIDAD OPERACIONAL** 120,342.38

Participación de Trabajadores (15%)	<u>18,051.36</u>
-------------------------------------	------------------

**UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA** 102,291.02

Impuesto a la Renta (25%) NETO	<u>25,572.76</u>
--------------------------------	------------------

**UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO** 76,718.26

Las Notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros.

COMERCIALIZADORA BANANERA COMERBAN C. LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en Dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION.

Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	U.S. \$	76,718.26
---------------------------------------	---------	-----------

Egresos que no requieren desembolsos en efectivo:

- Aumentos por Transferencias Varias	-98,319.89
- Depreciaciones Amortizaciones	-19,172.89
- Pérdidas en Entregas de Activos	-113,586.53
- Disminución de Activos Diferidos	14,186.89
- Disminución de Inventarios	12,452.88
- Aumentos Cuentas por Cobrar	207,068.81

TOTAL	79,347.53
-------	-----------

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Otros Desembolsos por Pagos	U.S. \$	80,004.03
-----------------------------	---------	-----------

TOTAL	80,004.03
-------	-----------

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pagos a Proveedores	-120,433.92
---------------------	-------------

Desembolsos por Pagos de Sueldos y Comisiones	-30,537.76
---	------------

TOTAL	-150,971.68
-------	-------------

Aumento Neto del Efectivo	U.S. \$	8,379.88
---------------------------	---------	----------

SALDO AL INICIO DEL AÑO	U.S. \$	48,628.28
-------------------------	---------	-----------

SALDO AL FIN DEL AÑO	U.S. \$	40,248.40
----------------------	---------	-----------

Las Notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros.

**COMERCIALIZADORA BANANERA COMERBAN C LTDA**  
**ESTADO DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
*(Expresado en Dolares)*

CONCEPTOS DETALLES	CAPITAL SOCIAL	P. E. S. E. P. C. A.	REFEXPRESION DE CAPITAL	ACUMULADOS	RESULTADOS		TOTALS
					LEGAL	DE CAPITAL	
Saldos al 31 de Diciembre del 2000	400.00	492.32	128,262.60	195,760.20	26,680.71	144,745.08	496,340.91
Aumento Efectivo del Capital Social	2,800.00						2,800.00
Otros Ajustes				37,518.73			37,518.73
Transferencias Cuentas Patrimonio					119,235.39	-144,745.08	-25,509.69
Otros Ajustes Ordinarios Efectos Aplicación NCC 17					-195,760.20		-195,760.20
Utilidad (Pérdida) Neto del Presente Ejercicio						120,342.38	120,342.38
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2001</b>	<b>3,200.00</b>	<b>492.32</b>	<b>165,781.33</b>	<b>0.00</b>	<b>145,916.10</b>	<b>120,342.38</b>	<b>435,732.13</b>

Los datos que se presentan forman parte integrante de los Estados Financieros.

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SÁNCHEZ  
ADMISIÓN INDEPENDIENTE  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

**"COMERCIALIZADORA BANANERA COMERBAN C. LTDA."**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2001**  
**(Expresado en Dólares)**

#### NOTA 1: IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía Comercializadora Bananera COMERBAN C. LTDA. fue constituida en la Ciudad de Machala, Provincia de El Oro. República del Ecuador, el 19 de Noviembre de 1990, mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Abogado Dr. José Javier Cabrera Román con un Capital Social de 5.10'000.000,00 de sures. y su equivalente en dólares americanos de acuerdo a la aplicación de la (NEC 17) dicha moneda se establece en el País como moneda oficial por el Gobierno Nacional y los organismos monetarios para los ejercicios fiscales siguientes y a la presente fecha aun se mantiene este esquema por parte de las autoridades monetarias.

a) *OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA*

Como objetivo principal de la Compañía Comercializadora Bananera COMERBAN C. LTDA, es el dedicarse a la exportación de banano y frutas tropicales Importación y comercialización de maquinarias, repuestos y herramientas destinados a la explotación agrícola y pecuaria en todas sus fases desde el cultivo y su cosecha hasta su comercialización, de productos agrícolas y pecuarios dentro y fuera del país Además de las compras venta y permuto de bienes inmuebles, y de todo tipo de acto o contrato permitido por la Ley.

## NOTA 2: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

*Las compañías mantienen sus registros contables, y preparan sus estados financieros originalmente en sucre (S/), a partir del 31 de Marzo del 2000 entra en vigencia la aplicación de la NEC 17, Sobre la base del convencionalismo del costo histórico, modificado por la aplicación del sistema de Corrección Monetaria. A continuación se resumen los principios, políticas y/o prácticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.*

a) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las Cuentas y Documentos por Cobrar están dadas por anticipos que se destinan a los señores productores quienes utilizan diversos mecanismos y maneras de perseverar el cuidado de las plantaciones de él banano desde su plantación cuidado hasta el corte y la entrega de este a la compañía para luego ser entregado para ser exportada, y no genera ningún tipo de interés. Esta tampoco necesita de efectuar las provisiones requeridas legalmente por no existir la incobrabilidad y se liquidan entre si no quedando valores por cobrar pendiente por mas de un año. ✓✓✓

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SÁNCHEZ  
AUDITOR INDEPENDIENTE  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

b) INVENTARIOS

Los Inventarios se encuentran registrados al costo de adquisición y/o producción, el costo ha sido determinado sobre el método promedio. Y los inventarios en tránsito se encuentran valorizados mediante la identificación específica de cada partida. Incluyendo costo según factura, más los gastos de importación y exportación cuando estos se presentan. La compañía por medio de los productores efectúa proyecciones para la toma física de los Inventarios en las plantaciones y se lo reconoce como reporte y proyección de embarque y se lo coteja o compara al momento del corte y al tiempo del embarque respectivamente y se concilia para poder determinar, liquidar procesar y cruzar cuentas de costos y gastos, y el inventario de su bodega y de sus equipos los mismos que están valorizados al costo del mercado.

c) PROPIEDAD, PLANTA, VEHICULOS Y EQUIPOS

La Propiedad, Planta, Vehículos y Equipos están presentados a su costo de adquisición más las revalorizaciones, adecuaciones, arreglos y por los efectos por la aplicación del Sistema de Corrección Monetaria, hasta el 31 de marzo del 2000 y partir de esa fecha se aplica la dolarización en el Ecuador según lo dispuesto por el Gobierno Nacional y la Ley de Régimen Tributario Interno

d) DEPRECIACION

Las Depreciaciones de la Propiedad, Planta, Vehículos y Equipo (Activo Fijo) en la Compañía debe ser calculada sobre los valores originales más los arreglos, aumentos, Revalorización y los ajustes por Corrección Monetaria, fue aplicada hasta el 31 de marzo del 2000 y sobre la base del método de linea recta, en función de la vida útil estimada de los cada activo, que es de cinco, diez y veinte años

e) REALIZACIÓN

El ingreso es reconocido usualmente cuando los activos son vendidos o los servicios son prestados, siendo esta la base o forma de medición del principio de realización. Este principio se considera realizado considerando ciertas modalidades de perfeccionamiento jurídico, criterios económicos y otras normas técnicas pertinentes

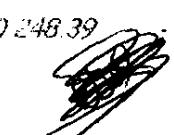
NOTA 3: CAJA - BANCOS

La Caja y Bancos revela saldos en cuentas de ahorros y corrientes conciliadas, al 31 de diciembre del 2001, según el siguiente detalle:

Caja General

Caja Chica	U.S.\$	30.00
<u>Bancos</u>		
Bolivariano Cta. Ahorro No. 3001006003	13 825.14	
Bolivariano Cta. Cte. No. 30030752	14.85	
Pacífico Cta. Cte. No. 1189786	956.00	
Machala Cta. Cte. No. 1010054555	8.594.12	
Pichincha Cta. Cte. No. 16328114	<u>16 828.28</u>	
		Suman
		U.S.\$ 40 248.39

9

DISPUESTO EN QUITO, EL 21 DE DICIEMBRE DEL 2001, EN  
SUSCRIPTO POR:   
VICENTE ROBERTO SURIAGA SÁNCHEZ  
SUPERINTENDENTE DE COMPAÑIAS  
S.C.C.I. - QUITO

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SÁNCHEZ  
ASOCIADO INDEPENDIENTE  
CASA INDEPENDENCIA DE COLOMBIA.

#### NOTA 4: INVERSIONES

Las Inversiones Financieras, y en Acciones al 31 de diciembre del 2001, incluye lo siguiente:

Inversiones Financieras Banco del Progreso U. S. \$ 14 464.61  
Certificado de Pasivo No. 30068640

#### OTROS ACTIVOS

Inversiones en Acciones o Participaciones U. S. \$ 265.62  
Terenzio S. A.  
Comerban C Ltda. posee el total de las Acciones en la Compañía Terenzio S. A.

#### NOTA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las Cuentas y Documentos por cobrar, conciliadas al 31 de diciembre del 2001, incluye lo siguiente:

Cuentas por Cobrar Productores Cajas Vacías	U. S. \$ 29.746.32
Cuentas por Cobrar Productores Material Agrícola	445.36
Cuentas por Cobrar Productores fumigación	12 601.46
Otros Anticipos y Prestamos a Productores	10.811.20
Cuentas por Cobrar Anticipos y Prestamos Empleados	30.422.55
Cuentas por Cobrar a Otras Compañías	99.874.19
Reclamos por Cobrar a Otras Compañías	4.430.94
Otras Cuentas por Cobrar	862.20
Crédito Tributario a Favor	<u>35.741.73</u>
	Suman
Cuentas por Cobrar Socios - Accionistas	90.698.31
Otros	<u>61.35</u>
	Suman
	U. S. \$ 90.759.66

#### NOTA 6: INVENTARIOS

Los Inventarios, revelan saldos conciliados, al 31 de diciembre del 2001, e incluye lo siguiente:

Bodega de Materiales	U. S. \$ 396.02
Hacienda Beatriz - Fertilizantes y Otros	<u>4.814.41</u>
	Suman
	U. S. \$ 5.210.43

#### NOTA 7: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades Planta Y Equipos conciliados, al 31 de diciembre del 2001 incluye lo siguiente:

(Observe detalle pagina siguiente)

## COMERCIALIZADORA BANANERA COMERBAN C LTDA

## 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2001, la Propiedad, Planta y Equipo se constituye de la manera siguiente

(Expresado en Dólares)

CONCEPTOS - DETALLES	SALDOS 40 31-DIC-2001 2000	ADICIONES	RETIPOS y AJUSTES	* SORPE COSTO	* DEPRECIACION	SALDOS 41 31-DIC-2001
Terrenos, Edificios e Instalaciones	247 917.79		-61 877.94	5		186,039.85
Maquinarios, Muebles, Enseres y Equipos	168 349.06		-34 337.53	10		134 011.53
Vehiculos	77 674.71		-35 559.23	10		52,115.48
Otros Activos Fijos	1 361.94		-1 361.94	10		0.00
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>495 322.50</b>		<b>0.00</b>	<b>-122 126.64</b>		<b>372 196.86</b>
(-) Depreciacion Acumulada	-100 509.61		9 550.11			-90 959.50
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO.</b>	<b>394 792.89</b>		<b>0.00</b>	<b>-113 586.53</b>		<b>281 207.36</b>

La Compañía Deprecia la Propiedad, Planta y Equipo por el periodo de enero - 01 al 31 de Diciembre del 2001 con los porcentaje establecidos, y el proporcional para las adquisiciones realizadas durante ese periodo.

Los datos que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros.

**NOTA 8: ACTIVOS DIFERIDOS**

Los Activos Deteriorados al 31 de diciembre del 2003 se constituyeron según el detalle siguiente:

<i>Gastos de Constitución y Organización</i>	U. S. \$ 1.805.67
<i>Gastos de Instalación</i>	17.041.99
<i>Gastos de Operación y Desarrollo</i>	2.633.73
<i>(-) Amortización Acumulada</i>	(19.018.38)
<b><i>Sumas</i></b>	<b>U. S. \$ 2.403.00</b>

#### NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

*Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo con Productores, Proveedores y otros Corresponde a crecientes pendientes por liquidez, al 31 de Diciembre del 2001, los mismos que al entregar la fruta la Compañía tiene como política de efectuar el cruce entre cuentas del Activo y del Passivo, entre si considerando los anticipos, las entrega de materiales agrícolas, de embalaje y embutir que y transportar que que las Compañías COMERBAN S. LTDA, UBESA S. A Y PROCARSA S. A Entre otras que se entrega a los hacendados, lo que necesitan y cuando está el banano o la fruta en proceso de crecimiento y desarrollo, al corte, se entrega y se cobran estos servicios haciendo las respectivas liquidaciones luego se proceda a las liquidaciones de dichas cuentas deudoras y acreedoras esto se lo efectúa a corto plazo y dichos rubros no permanecen por más de un mes en los libros contables, así mismo no generan ningún tipo de interés y su detalle es:*

### Epistles

<i>Cuentas por Pagar Cajas Varias</i>	U. S. \$	1.479.28
<i>Cuentas por Pagar Corte Plazo</i>		25.421.29
<i>Cuentas por Pagar Proveedores</i>		47.917.43
<i>Cuentas por Pagar Productores</i>		1.366.87
<i>Ubesa S. A.</i>		4.453.01
<i>Procarsa S. A.</i>		28.112.06
<i>Otros Liquidaciones de Fruta</i>		<u>89.797.31</u>
	<i>Sumas:</i>	
		U. S. \$ 198.346.72

NOTA 10: IMPUESTOS Y PROVISIONES SOCIALES P2P PAG 48

*Los Impuestos y las Provisiones Sociales por Fugar al 31 de diciembre del 2001 reflejan el detalle siguiente:*

### Ecotourism

Décimo Tercer Sueldo	U.S.\$ 274.54
Décimo Cuarto Sueldo	36.94
Fondo de Reserva	1,533.61
Aportes Patronal Tess, Tece, Secop	28.10
Otros Pasivos Acumulados	1,481.17
<i>Sumas</i>	U.S.\$ 3,370.31

CPA. VICENTE ROBERTO SURIA, SA SANCHEZ  
AVISADOR TECNICO PENDIENTE  
SUPERVISOR FINANCIERO DE EMPRESAS

#### NOTA 11: OTROS PASIVOS ACUMULADOS

Este saldo refleja valores de Otros Pasivos Acumulados, al 31 de diciembre del 2001 según el detalle siguiente:

Detalle	U. S. \$ 21 905.87
Otros Pasivos Acumulados	Suman U. S. \$ 21 905.87

Son valores que se encuentran acumulados de períodos anteriores y parte del 2001 por bonificaciones y utilidades que están pendientes, las mismas que se pretenden liquidar en el periodo siguiente, estos no generan interés alguno.

#### NOTA 12: CAPITAL SOCIAL

La Compañía presenta 320 acciones ordinarias, nominativas de U. S. \$10.00 dólares cada una, totalizando U. S. \$ 3.200.00 dólares de Capital Social, al 31 de diciembre del 2001, y sé mantiene vigente la dolarización y la economía del país se establece firme, el capital se descompone de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	%	No. De Acciones	Valor Total
Maridueña Molina Hilda Paola	40	128	U. S. \$ 1.280.00
Falquez Salcedo Juan Javier	20	64	640.00
Falquez Salcedo Antonio Xavier	20	64	640.00
Falquez Salcedo Claudia Maria	19	63	630.00
Zambrano Luna Luis Felipe	1	10	10.00
Suman	100%	320	3.200.00

#### NOTA 13: RESERVA DE CAPITAL ADICIONAL (REI) NEC 17

De acuerdo con disposiciones legales desde 1991 hasta marzo 31 del 2000 estuvo en vigente la aplicación del Sistema de Corrección Monetaria, el cual buscaba ajustar contablemente las partidas no monetarias del Balance General, cuyo valor en libros era susceptible de modificación con relación al valor de mercado.

A esa fecha la compañía ajustó debidamente la Propiedad, Planta y Equipos, Activos Diferidos, y las Cuentas Patrimoniales, con el porcentaje de ajuste que se determina sobre el índice nacional de precios al consumidor, el mismo que registró al 30 de noviembre de 1995, un efecto inflacionario del 22,20 %; al 30 de noviembre de 1996 un efecto inflacionario del 26,16 %; al 30 de noviembre de 1997, el 29,90 % al 30 de Noviembre de 1998 un efecto inflacionario del 45,00 % y al 30 de Noviembre de 1999 un efecto inflacionario del 53,00 %. al 31 de Marzo del 2000 una inflación del 32,81 %. A partir de esa fecha entra en vigencia la dolarización en el País y estas cuentas debieron ser transferidas de la Reserva por Revalorización del Patrimonio a una nueva cuenta llamada R.E.I.

13

DIRECCION DE INVESTIGACIONES FEDERALES DE MEXICO (DIFER) D.F.  
TELÉFONO (55) 520-1000, 520-1001, 520-1002, 520-1003, 520-1004,  
520-1005, 520-1006, 520-1007  
FAX (55) 520-1008



*El valor del ajuste debió contabilizarse, en lo referente a las cuentas patrimoniales exceptuando las Utilidades Retenidas, con cargo a la cuenta Reexpresión Monetaria y crédito a la cuenta Reserva por Revalorización del Patrimonio. Para Utilidades Retenidas se registra el incremento a esta misma cuenta y débito a la cuenta Reexpresión Monetaria. Para la Propiedad Planta y Equipo (Activo Fijo) se contabiliza el valor del ajuste con cargo a la cuenta del Activo mismo y crédito a la cuenta Reexpresión Monetaria. En cuanto a la Depreciación Acumulada, se registra el incremento con crédito a esta misma cuenta y débito a la cuenta Reexpresión Monetaria. Para este periodo fiscal esta cuenta debe de transferrirse a la cuenta de Reserva por Revalorización del Patrimonio y este a su vez a la cuenta Patrimonial denominada Reservas de Capital Adicional, y esto se refleja en los Estados Financieros como otros Superavits y/o Reservas de Capital, y de acuerdo a disposiciones fiscales emitidas por las Autoridades Gubernamentales y Monetarias la aplicación de la dolarización a partir de la fecha antes indicada y en la actualidad continua en vigencia en el Ecuador dicho esquema monetario.*

#### NOTA 14: SEGUROS

*Los Activos Fijos, bienes e Instalaciones y equipos se encuentran asegurados en su totalidad en la Compañía de Seguros Fénix del Ecuador, así como también están asegurados los Muebles Enseres, Equipos de Oficina, vehículos y siniestro por incendio, terremoto, robo y asalto. Las mismas que tienen una aceptable cobertura para la recuperación y/o reposición de ellas, en caso de producirse los siniestros antes indicados.*

## NOTA 15. CUENTAS DE ORDEN

*A la fecha de emisión del presente informe por parte de Auditoría Externa (2002-08-30) no se han presentado situaciones que a criterio de la Administración de la Compañía pudiera tener una materialidad significativa sobre las cuentas de orden en los Estados Financieros.*

#### NOTA 16: EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe, por parte de Auditoria Externa no han existido situaciones o hechos importantes que a criterio de la administración de la compañía pudieran tener efectos significativos sobre las bases razonables de los Estados Financieros. En Septiembre del 2001 la Hacienda Paola María ubicada en la Parroquia Jesús María del Cantón Naranjal, Provincia del Guayas en U. S. \$ 22.000,00 dólares americanos quien estaba administrada y formaba parte de la Contabilidad de Comerban C. Ltda. Es vendida a la Compañía Soprovi S. A. Representada por la Socia Accionista Ab. Hilda Paola Maridueña Molina, valor que fue cancelado con cheque del Banco del Pichincha. En el 2002 los accionistas de Comerban C. Ltda entraron en ambiente de discordia por dicha venta de la Hacienda Paola María y por la administración de la Compañía TERENZO S. A. donde Comerban C. Ltda. tiene la participación total de sus acciones.

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SÁNCHEZ  
ADMINISTRADOR FINANCIERO  
SUPERINTENDENTE DE COMPAÑIAS.

#### NOTA 17: GARANTIAS COLATERALES O DE TERCEROS

*A la fecha de emisión del presente informe por parte de Auditoría Externa (30 de Agosto del 2002) no se han presentado situaciones que a criterio de la Administración de la Compañía pudiera tener una materialidad significativa sobre las Garantías Colaterales o de terceros que vayan a influir en sus Estados Financieros*

#### NOTA 18: INGRESOS Y REALIZACIÓN

En términos contables, los ingresos constituyen aumentos brutos en los activos o disminuciones brutas en los pasivos, reconocidos y medidos de acuerdo con principios de contabilidad, como resultados de las actividades de un Ente Contable que causan cambios en el patrimonio de sus propietarios. En el caso de las Compañías este principio de origen esencialmente de las actividades por prestación de servicios como el ingreso por Ventas de Banano y Frutas Tropicales, servicios, distribución, ventas y comercialización de insumos agrícolas fuera y dentro del país etc.

**NOTA 19: RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS**

*Los Costos y Gastos constituyen disminuciones brutas en los activos o aumento brutos en los pasivos reconocidos y medidos de acuerdo a principios de contabilidad, que resultan de las actividades de un ente contable y pueden cambiar el patrimonio de sus propietarios. Los tipos más importantes de costos y gastos los constituyen el costo de los Productos maquinarias, herramientas, e insumos vendidos o servicios prestados, gastos de ventas, administrativos y financieros, gastos extraordinarios no producidos por la operación normal del negocio, así como otros ingresos y egresos extraordinarios.*

**NOTA 20: OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

*La Empresa como contribuyente Especial que es a la fecha de emisión del respectivo informe (30 Agosto del 2002) ha cumplido con todas las Obligaciones Tributarias y con el Sistema de Rentas Internas (S.R.I.), (según muestra).*

15