

AGRÍCOLA EL NARANJO S. A.

**INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

Alejandro Aurberto Soledispa Matute

**CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL
MAGÍSTER EN ENSEÑANZA SUPERIOR**

**Auditor Externo Calificado y Registrado por:
La Superintendencia de Compañías
La Corporación Aduanera Ecuatoriana (CAE)
Miembro del Instituto de Investigaciones Contables del
Ecuador (IICE)**

**ROCAFUERTE N° 611 Y COLÓN
TELEFAX 05 600504
JIPIJAPA - MANABÍ - ECUADOR**

CONTENIDO:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

BALANCE GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA N° 0283
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA
MIEMBRO DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR (IICE)

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA AGRÍCOLA EL NARANJO S. A.

1. Procedí a Auditar los Estados Financieros de la **COMPAÑIA AGRÍCOLA EL NARANJO S. A.** al 31 de Diciembre del 2002. Dejo constancia de que aquellos son de responsabilidad de la Compañía Auditada.
2. La misión en mi labor de **AUDITOR EXTERNO**, es mi responsabilidad de expresar una opinión sobre éstos Estados Financieros.
3. Mi trabajo de Auditor Independiente lo realizo, basándome en las Normas de Auditoria de General Aceptación en el País. Siendo indispensable que una Auditoria debe ser diseñada, planificada y verificada para asegurar la obtención de una certeza razonable de estos Estados Financieros.
4. Con las pruebas realizadas, con los exámenes considerados indispensables y de importancia absoluta en mi calidad de **AUDITOR**, realicé la revisión de los Registros Contables. Una vez concluido mi trabajo y con la seguridad razonable de los exámenes realizados, me permito emitir la siguiente opinión:
5. **OPINO:** Que los Estados Financieros arriba mencionados, reflejan razonablemente la Real Situación Financiera de la **COMPAÑIA AGRÍCOLA EL NARANJO S. A.** al 31 de Diciembre del 2002, el resultado de sus operaciones y los estados financieros por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador.

Mayo, 5 del 2003


Alejandro A. Soledispa Matute M.G.
ES CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159

Rocafuerte N° 611 y Colón
Telefax 05 600504
Jipijapa - Manabí

AGRÍCOLA EL NARANJO S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>		
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			459.752,60
DISPONIBLES	2	115,00	
INVERSIONES	3	121.650,40	
EXIGIBLES	4	10.387,15	
REALIZABLES	5	<u>327.600,05</u>	
<u>ACTIVOS FIJOS</u>			521.660,26
NO DEPRECIABLES	6	80.665,93	
DEPRECIABLES	7	<u>440.994,33</u>	
<u>TOTAL ACTIVOS</u>			<u>981.412,86</u>
 <u>PASIVO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			867.043,81
EXIGIBLES	8	<u>867.043,81</u>	
<u>TOTAL PASIVOS</u>			867.043,81
 <u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL Y RESERVAS	9	80.387,16	
RESULTADOS	10	<u>33.981,89</u>	
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>			<u>114.369,05</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>			<u>981.412,86</u>

S.M.

AGRÍCOLA EL NARANJO S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

	<u>NOTAS</u>		
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>			253.730,89
VENTAS	11	<u>253.730,89</u>	
<u>COSTOS DE VENTAS</u>			142.320,21
COSTOS	12	<u>142.320,21</u>	
<u>UTILIDAD EN VENTAS</u>			111.410,68
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>			63.406,61
DE ADMINISTRACIÓN	13	<u>63.406,61</u>	
<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>			48.004,07
<u>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERAC.</u>			-14.022,18
INGRESOS	14	772,30	
EGRESOS	15	<u>14.794,48</u>	
<u>UTILIDAD DEL PERIODO</u>			<u>33.981,89</u>

S/m.

AGRÍCOLA EL NARANJO S. A.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS BASES DE PRESENTACIÓN

Observando los Estados Financieros, estos presentan aplicaciones de Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador. En el Estado de Resultados, las Partidas se las consideran a sus costos históricos, excepto el cargo de Depreciación de Activos Fijos, calculados en base valor revalorizado.

La Compañía Agrícola El Naranjo S. A., aplica Principios y Políticas de Contabilidad recomendables y precisas, dando facilidad a la indagación inmediata y confiable, haciendo de esta manera, que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

2.- DISPONIBLES 115,00

Caja		40,00
Caja General	<u>40,00</u>	
Fondos Rotativos		75,00
Alvarado Vega Patricio	<u>75,00</u>	

3.- INVERSIONES 121.650,40

Acciones		121.650,40
Palmera del Pacífico S. A.	4,00	
Molinera Manta S. A.	<u>121.646,40</u>	

4.- EXIGIBLES 10.387,15

Clientes		3.922,93
López Verduga Amado	640,48	
Buste López Darwin	3.281,65	
Zambrano Dueñas Pablo	<u>0,80</u>	
Ctas. Ctes. Cías. Relacionadas		608,00
Lactios Montecristi S. A.	<u>608,00</u>	

sm.

Anticipo Proveedores		128,56
Hernandez de la Cruz	98,56	
Consul PEC	<u>30,00</u>	

Anticipo a Contratistas		569,50
Falcones Maldonado B.	500,00	
Ortiz Francisco H.	<u>69,50</u>	

Impuestos Anticipados		4.547,48
Impuestos Rentas	3.152,30	
Anticipo Impuesto Renta	<u>1.395,18</u>	

Ctas. por Cobrar Trabajadores		610,68
Calamidad Doméstica		
Bosquez Guillen José	20,00	
Escalante García Berna	220,00	
Mejía Villacís Mariane	79,68	
Zamora Paulina	11,00	
Cedeño Pozo Juan Luís	35,00	
Moreira Vite Ramón	130,00	
Ortiz Francisco Humberto	<u>115,00</u>	

5.- REALIZABLES

327.600,05

Inventarios		310.158,55
Semovientes		
Ganado Lactante		
Hac. El Charco	<u>53.808,33</u>	53.808,33
Ganado Levante		
Hac. El Napo	<u>129.800,50</u>	129.800,50
Novilla de Vientre		
Hac. El Napo	<u>125839,29</u>	125.839,29
Ganado Descarte		
Hac. El Charco	<u>710,43</u>	710,43

Material. y Rep.		17.441,50
Suministros y Mat.	<u>17.441,50</u>	

S.M.

6.- NO DEPRECIABLES**80.665,93**

Terrenos		80.665,93
Rurales	<u>80.665,93</u>	

7.- DEPRECIABLES**440.994,33**

Construcc. y Edificios		87.399,73
Edificios Oficinas	2.300,00	
Fab. - Plantas Ind.	54.406,27	
Viviendas Emple.	28.461,95	
Bodega	<u>2.231,51</u>	

Maquinarias y Equipos		46.150,95
Hac. El Charco	<u>46.150,95</u>	

Muebles y Enseres de Ofic.		246,59
Muebles y Enseres	<u>246,59</u>	

Equipos de Oficina		345,07
Agríc. El Naranjo	<u>345,07</u>	

Equipos de Computación y Com.		4.008,79
Equipo de Procesamiento de Datos	1.596,01	
Equipo de Telecomunicaciones	202,57	
Equipo de Radio	<u>2.210,21</u>	

Flota Equipo de Transporte		122.868,10
Autos, camionetas, etc.	101.876,44	
Camiones, Volquetas, furgon	<u>20.991,66</u>	

Semovientes		317.133,31
Hac. El Napo		
Vacas Reproduct.	251.183,31	
Toros Reproduct.	57.700,00	
Animales de Trabajo	<u>8.250,00</u>	

COSTOS **578.152,54****Depreciaciones Acumuladas** **101.698,84**

Construcc. y Edificios	24.019,29
Maquinarias y Equipos	34.136,67
Muebles y Enseres de Ofic.	186,65
Equipos de Oficina	345,07
Equipos de Computación y Com.	2.721,42
Flota Equipo de Transporte	<u>40.289,74</u>

SUBTOTAL **476.453,70****Amortización Acumulada Semovientes** **35.459,37**

8.- EXIGIBLES CORTO PLAZO**867.043,81**

Obligaciones Financieras		29735,53
Bancos Nacionales		
Bco. del Pichincha		
Sobregiro	16.653,85	
Carta de Crédito	<u>13.081,68</u>	
Proveedores		46.723,66
Nacionales		
Bosquez Guillen José	-20,00	
Burgos Mendoza Ranyer	13.068,00	
Vélez Anchundia Washington	7.920,00	
Autorisia S. A.	12.448,16	
Comercial "PE-PAT"	3,74	
Hotel Alcatraz	68,79	
"JC" Lubricantes	70,49	
Ferretería Alex	41,49	
Inmoriec	222,36	
Farmagro	1.229,58	
Gasolinera Fon Fay	61,60	
Respuestos Automotriz	11,76	
Aserrio Medranda	34,65	
Vulcanizadora San Vicente	69,35	
Zambrano García Rafael	42,63	
Almacén Tilo	66,60	
Almacén Mitsudai	11,00	
Accesorios y Repuestos	241,22	
Almacén Torito	128,70	
Medranda Medranda Nelson	124,54	
Dr. Marcos Dueñas	1.222,80	
LA Fabril S. A.	131,62	
Segurillanta S. A.	135,06	
Difrvmo	50,00	
Hernandez de la Cruz L.	5.650,88	
Colsul Pec	396,00	
Ing. Carlos E. Batallas	1.008,00	
Ferretaría El Constructor	234,62	
Ventancourt Micho Segundo	666,00	
Agri-Genetic S. A.	1.188,00	
Select Ecuador	<u>196,02</u>	
Cías. Relacion.		60.514,97
Inmoriec	4.684,02	
La Fabril S. A.	52.273,29	
Extrac. Agríc. Río Manso	<u>3.557,66</u>	

Cuentas por Pagar		610,75
Contratistas		
Farias Vicente	10,00	
Ortiz Francisco Humberto	<u>600,75</u>	

Accionistas Socios		694.642,96
Gonzalez Artigas Loor C.	<u>694.642,96</u>	

Dividendos Participación		30.956,92
Gonzalez Artigas Diaz C.	1.405,40	
Gonzalez Artigas Loor C.	<u>29.551,52</u>	

Retenciones en la Fuente		345,04
1 % en Compras	210,86	
5 % Profesional	31,58	
100 % IVA	<u>102,60</u>	

Retenciones-Aportes Nómina		1.096,47
Aporte Patronal	539,60	
Aporte Individual	519,95	
Préstamos Qurografarios	<u>36,92</u>	

Oblig. Laborales		2.417,51
Décimo Tercer Sueldo	569,83	
Décimo Cuarto Sueldo	38,00	
Vacaciones	661,71	
Fondo de Reserva	<u>1.147,97</u>	

9.- CAPITAL Y RESERVAS

80.387,16

Capital Suscrito y Pagado		2.640,00
Capital Social	<u>2.640,00</u>	

Reservas		77.747,16
Obligatorias	2.420,47	
De Capital	<u>75.326,69</u>	

10.- RESULTADOS

33981,89

Utilidad del Ejercicio

33.981,89

S/m.

11.- VENTAS		253.730,89
Ganado Vacuno	215.012,35	
Ganado Descartes	<u>38.718,54</u>	
12.- COSTOS DE VENTAS		142.320,21
Costo de Producción	<u>142.320,21</u>	
13.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		63.406,61
Gastos de Personal	28.660,28	
Honorarios	6.436,79	
Impuestos	338,87	
Contribuciones y Afiliaciones	1.352,76	
Seguros	328,31	
Servicios	7.282,77	
Gastos Legales	847,66	
Manten. y Reparaciones	5.461,99	
Gastos de Viaje	1.444,05	
Depreciaciones	114,96	
Gastos Diversos	<u>11.138,17</u>	
14.- OTROS INGRESOS		772,30
Otras Ventas	408,00	
Recuperaciones	127,06	
Ingresos Diversos	<u>237,24</u>	
15.- OTROS EGRESOS		14.794,48
Gastos Financieros	5.388,12	
Pérdida en Venta	53,32	
Gastos Extraordinarios	1411,24	
Pérdida en Muerte de Semovientes	7222,28	
Gastos Diversos	<u>719,52</u>	

S.M.