

BANANERA CENTENARES S.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de
BANANERA CENTENARES S.A.
Guayaquil, Ecuador

1. He examinado los estados de situación de **BANANERA CENTENARES S.A.** al 31 de Diciembre de 2001 y los estados conexos de resultados, flujos de efectivo, y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha. Estos estados son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basándome en mi Auditoria.
2. Nuestra Auditoria se efectuó de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoria que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. La auditoria incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoria que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. La auditoria también incluyó la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como la evaluación en conjunto de la presentación de los estados financieros. Considero que la auditoria efectuada establece bases razonables para mi opinión.
3. Al 31 de Diciembre del 2001 la compañía registraba como Inventario la suma de US\$ 7.768.60 , cifra que a la fecha de esta auditoria no fue posible determinarlo.
4. ACTIVOS FIJOS.- La compañía deberá someter y aplicar la norma para la valuación y registro contable de las Propiedades, planta y Equipos, a valor de mercado tal como lo dispone la Superintendencia de Compañías, en la Resolución OO. Q. ICI. 013, expedido en R.O. 146 de Agosto 22 del 2000.

5. En mi opinión, excepto lo manifestado en los párrafos tres y cuatro, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **BANANERA CENTENARES S.A.** al 31 de diciembre de 2001 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, modificados en ciertos aspectos con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

Esta auditoría fue realizada mediante celebración de contrato efectuado en Julio 05 de 2002 con la compañía **BANANERA CENTENARES S.A.**



ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SRNAE - 2 No. 298

12 de Agosto del 2002

BANANERA CENTENARES S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

<u>ACTIVO</u>		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA-BANCO		83.63
CUENTAS POR COBRAR	A	11.550.68
INVENTARIO	B	<u>7.768.60</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		19.382.91
ACTIVOS NO CORRIENTE		
PROPIEDAD Y EQUIPOS	C	609.123.15
IMPUESTOS ANTICIPADOS	D	4.880.41
CARGOS DIFERIDOS	E	<u>158.675.96</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		772.679.52
TOTAL GENERAL DE ACTIVOS		\$ 792.082.43

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
PASIVO CORRIENTE		
SOBREGIRO BANCARIO		3.469.34
PROVEEDORES		4.395.72
CUENTAS POR PAGAR	F	<u>8.023.28</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		15.888.34
PASIVO LARGO PLAZO		
OBLIGACIÓN BANCARIA	G	345.539.25
ACCIONISTAS		24.612.05
OTROS	H	<u>9.031.25</u>
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		379.182.55
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		I
CAPITAL SOCIAL (600.000 ACCIONES DE \$ 0.04)		24.000.00
RESERVA DE CAPITAL		416.576.64
RESERVA LEGAL		1.262.01
RESULTADO ANTERIOR		348.49
RESULTADO DEL EJERCICIO 2001		<u><45.175.60></u>
TOTAL PATRIMONIO		397.011.54
TOTAL PASIVO PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$ 792.082.43

BANANERA CENTENARES S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

	<u>EXPRESADO</u> <u>EN</u> <u>DOLARES</u>	<u>%</u>
VENTAS NETAS	331.434.50	100
(COSTO DE VENTAS)	<u><268.137.16></u>	
UTILIDAD BRUTA	63.297.34	19
GASTOS DE OPERACIÓN		
PRODUCCIÓN	<u><28.321.78></u>	
ADMINISTRACIÓN	<u><16.871.59></u>	
UTILIDAD EN OPERACION	18.103.97	5
OTROS GASTOS / INGRESOS		
GASTOS FINANCIEROS	<u><90.455.90></u>	
OTROS EGRESOS	<u><1.301.77></u>	
OTROS INGRESOS	<u>28.478.10</u>	<u><63.279.57></u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	<45.175.60>	<13>

BANANERA CENTENARES S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

(Expresado en dólares)

**AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO
Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de la actividad	6.151.40
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	83.63

BANANERA CENTENARES S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

(EXPRESADO EN DOLARES)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE SOCIOS	RESERVA CAPITAL	RESULTADO ANTERIOR	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-12-2000	24.000.00	1.262.01	24.633.79	427.839.10	348.49	<11.262.46>	466.820.93
TRANSFERENCIAS				<11.262.46>		11.262.46	--
RETIRO			<24.633.79>				<24.633.79>
PERDIDA DEL EJERCICIO						<45.175.60>	<45.175.60>
SALDO AL 31-12-2001	24.000.00	1.262.01	--	416.576.64	348.49	<45.175.60>	\$ 397.011.54

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

RESUMEN DE LAS PRACTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES:

BANANERA CENTENARES S.A..- La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 25 de Noviembre de 1986 , a la fecha cuenta con un capital autorizado de US \$ 48.000.00 y un capital suscrito pagado de US \$ 24.000.00 dividido en seiscientas mil acciones ordinarias y nominativas de un mil sures cada una (US \$ 0.04 dólares), la compañía tiene por objeto principal dedicarse a las actividades agrícolas de manera especial hacia el sector bananero y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

PRACTICAS CONTABLES ECUATORIANAS :- La compañía mantiene sus registros contables en (US \$) y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros. Las notas que sigue, reúnen estos principios y su aplicación a los estados financieros en páginas anteriores.

CUENTA RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO

La corrección monetaria del Patrimonio (excepto Utilidades y Pérdidas Retenidas) se aplica usando la cuenta "Reserva por Revalorización del Patrimonio". Como parte del Patrimonio esta cuenta está sujeta también al ajuste de corrección monetaria anual mediante la aplicación de la NEC 17.

El saldo de la cuenta Reserva por Revalorización del Patrimonio no puede distribuirse como utilidad a los socios o accionistas, pudiendo sin embargo ser objeto de capitalización o de devolución en caso de liquidación de la empresa, las mismas que no estarán gravadas con el impuesto a la renta. También pueda ser utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CLIENTES	5.015.89
RETENCION - U.B.E.S.A.	6.521.99
OTROS	<u>12.80</u>
	\$ 11.550.68

B) INVENTARIO

Al 31 de Diciembre de 2001, este rubro se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
BODEGA CENTRAL	2.428.61
SUMINISTROS	353.68
OTROS	<u>4.986.31</u>
	\$ 7.768.60

C) **PROPIEDADES - EQUIPOS**

Al 31 de Diciembre del 2001, las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

	<u>COSTO</u>	<u>DEPREC. ACUMUL.</u>	<u>SALDO NETO</u>
TERRENOS	14.000.00	--	14.000.00
EDIFICIOS	5.630.23	<2.669.21>	2.961.02
EQUIPOS - INSTALAC.	585.634.36	<315.615.13>	270.019.23
MUEBLES - EQUIPOS	4.781.39	<3.531.19>	1.250.20
PLANTACIONES	<u>440.141.21</u>	<u><119.248.51></u>	<u>320.892.70</u>
	1.050.187.19	<441.064.04>	\$ 609.123.15

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

	<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
EDIFICIOS		20	5
EQUIPOS - INSTALACIONES		10	10
MUEBLES - ENSERES		10	10

D) **IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera :

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	495.58
RETENCION EN LA FUENTE	<u>4.384.83</u>
	\$ 4.880.41

E) **CARGOS DIFERIDOS**

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera :

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ACCIONES TERCEROS	(a) 6.515.20
GASTOS REHABILITACIÓN	18.609.54
DIFERENCIAL CAMBIARIO	130.065.85
INTERES REHABILITACIÓN FINCA	<u>3.485.37</u>
	\$ 158.675.96
(a)	
INMOBILIARIA KARENKO	6.374.97
SULA	68.14
DROTUL S.A.	72.09
	\$ 6.515.20

F) **CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera :

**EXPRESADO EN
DOLARES**

U.B.E.S.A.	992.80
SERVICIOS VARIOS	816.98
BENEFICIOS SOCIALES	2.654.56
VALORES POR LIQUIDAR EMPLEADOS	1.602.61
OTROS	(*) <u>1.956.33</u>
	\$ 8.023.28

(*)

IMPUUESTO A LA RENTA	207.01
I.E.S.S.	216.48
FONDO DE RESERVA	1.250.09
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIA	279.55
OTROS	<u>3.20</u>
	\$ 1.956.33

G) **OBLIGACIÓN BANCARIA**

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera :

**EXPRESADO EN
DOLARES**

BANCO BOLIVARIANO

CAPITAL	344.000.00
INTERES	<u>1.539.25</u>
	\$ 345.539.25

Operación renovada a dos años plazo con vencimiento Enero 10 del 2.003.

H) **OTROS**

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera :

**EXPRESADO EN
DOLARES**

U.B.E.S.A.	(SALDO)	\$ 9.031.25
------------	---------	--------------------

Crédito otorgado en septiembre 21 de 1.999 por la suma de \$ 20.000.00 con vencimiento septiembre 2 del 2.003.

I) **PATRIMONIO**

El capital social se presenta de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>		<u>VALOR</u>	<u>%</u>
AGRÍCOLA VINOTO	S.A.	9.600.00	40
INMOBILIARIA KARENKO	S.A.	9.600.00	40
INMOBILIARIA CANELA	S.A.	<u>4.800.00</u>	<u>20</u>
		\$ 24.000.00	100

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
RESERVA LEGAL	1.262.01
RESERVA DE CAPITAL	416.576.64
RESULTADO ANTERIOR	348.49
RESULTADO EJERCICIO 2001	<u><45.175.60></u>
	\$ 373.011.54

ASPECTOS GENERALES

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2001 ha cumplido sus aportes al IESS, así como ha presentado sus declaraciones de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, la compañía presentó su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio del año 2001.

Según informa la administración de la empresa, a la fecha la compañía ha sido sujeto de fiscalización por parte de la Dirección de Rentas del Litoral 2 por lo siguiente:

- **Retenciones en la Fuente:**

Ejercicio 1996

Documento: 0001231
Acta: 12-03-2614
Fecha acta: Diciembre 17 de 1997

- **Impuesto a la Renta:**

Ejercicio 1996

Documento: 000621
Acta: 12-03-2611
Fecha acta: Diciembre 17 de 1997