

*Andrés en el  
expediente  
2002-08-20*

INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL INFORME  
DE AUDITORIA EXTERNA

No.: SC.IM.CAEXCA.002.038  
FECHA: 2002-08-20

DENOMINACION DE LA COMPAÑIA: **DINEAGROO'S CORPORACION  
AGROINDUSTRIAL S.A.**

ACTIVIDAD ACTUAL: AGROINDUSTRIA

REPRESENTANTE LEGAL : ANGEL SALVADOR VALAREZO AGUILAR

DOMICILIO: MACHALA

DIRECCION : VIA PASAJE MACHALA

EXPEDIENTE No.49.908

CASILLA

TELEFONO: 979-460

SOLICITADO POR:

FECHA:

FECHA DE ENTREGA:

AL ESPECIALISTA 2002-08-02

PARA MECANOGRFIAR

NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL AUDITOR EXTERNO: CPA. VICENTE SURIAGA SANCHEZ.

DIRECCION: (GAUAYAQUIL)

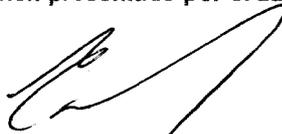
TELEFONO:  
FAX:

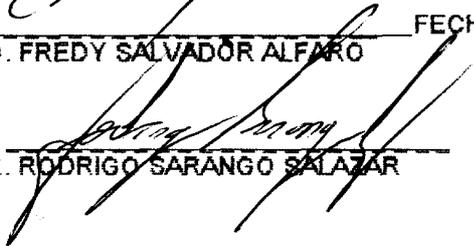
ASUNTO: ANALISIS DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA, PRACTICADO A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2001

RESUMEN DEL PRONUNCIAMIENTO:

El dictamen del auditor es limpio sin salvedades, se ajusta a lo establecido en la Resolución No  
02.Q.IC1.008 del 2002-04-23 dictada por la Superintendencia de Compañías.

Por lo antes expuesto, se acepta el dictamen presentado por el auditor.

PREPARADO POR (f):  FECHA: 2002-08-20  
LCDO. FREDY SALVADOR ALFARO

REVISADO POR (f):  FECHA:  
DR. RODRIGO SARANGO SALAZAR

## SECCION I

## CONTENIDO DEL INFORME

|      |  |               |
|------|--|---------------|
| 1    | DICTAMEN LIMPIO SIN SALVEDADES   |               |
| 1.1  | DIRIGIDO A: LA JUNTA DE ACCIONISTAS  |               |
| 1.2  | LUGAR Y FECHA DEL DICTAMEN: GUAYAQUIL, FEBRERO 28 DEL 2002   |               |
| 1.3  | PERIODO O PERIODOS AUDITADOS: 2001-12-31   |               |
| 1.4  | DECLARACION DE QUE EL INFORME CORRESPONDE A AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES  | SI (X) NO ( ) |
| 1.5  | IDENTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  |               |
|      | - ESTADO DE SITUACION  | SI (X) NO ( ) |
|      | - ESTADO DE RESULTADOS   | SI (X) NO ( ) |
|      | - ESTADO DE CAMBIO EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO DE EFECTIVO   | SI ( ) NO ( ) |
|      | - ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO   | SI (X) NO ( ) |
| 1.6. | DECLARACION DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON DE RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION   | SI (X) NO ( ) |
| 1.7. | DECLARACION DE QUE EL EXAMEN HA SIDO REALIZADO DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADAS   | SI (X) NO ( ) |
| 1.8  | DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA HA SIDO PLANIFICADA Y REALIZADA PARA OBTENER UN RAZONABLE GRADO DE SEGURIDAD DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTEN EXCENTOS DE DISPOSICIONES ERRONEAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO | SI (X) NO ( ) |
| 1.9  | DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA INCLUYE:   |               |
|      | - EXAMEN A BASE DE PRUEBAS DE EVIDENCIA  | SI (X) NO ( ) |
|      | - EVALUACION DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS Y DE ESTIMACIONES IMPORTANTES REALIZADAS POR LA ADMINISTRACION   | SI (X) NO ( ) |
|      | - EVALUACION DE LA PRESENTACION GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.  | SI (X) NO ( ) |
| 1.10 | OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS TIPO DE OPINION: LIMPIA SIN SALVEDADES   | SI (X) NO ( ) |
| 1.11 | FIRMA DE RESPONSABILIDAD<br>NOMBRE: CPA. VICENBTE SURIAGA SANCHEZ  | SI (X) NO ( ) |
| 1.12 | No. DE REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS. No. 332  | SI (X) NO ( ) |
| 1.13 | No. DE LICENCIA PROFESIONAL No 23185   | SI (X) NO ( ) |

- 2 SE INCLUYE EN EL INFORME LOS SIGUIENTES ESTADOS FINANCIEROS
- 2.1 ESTADO DE SITUACION SI (X) NO ( )
  - 2.2 ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS SI (X) NO ( )
  - 2.3 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO SI (X) NO ( )
  - 2.4 ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO EFECTIVO SI (X) NO ( )
- 3 EXISTEN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SI (X) NO ( )
- LAS NOTAS DIVULGAN LO MENCIONADO EN EL ART. 10 PARRAFO III DE LAS RESOLUCIONES No 02.Q.ICI.008 DEL 23-04-2002
- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES SI (X) NO ( )
  - PRESTAMOS OTORGADOS A ACCIONISTAS, SOCIOS DIRECTORES, PERSONAL Y COMPAÑIAS RELACIONADAS SI (X) NO ( )
  - INTERVENCION EN COMPAÑIAS RELACIONADAS O EN EMPRESAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS MAYORITARIOS COMUNES. SI (X) NO ( )  
 INDICANDO:  
 PORCENTAJE SI ( ) NO (X)  
 VALOR DE LIBROS SI (X) NO ( )  
 VALOR NOMINAL SI ( ) NO (X)  
 VALOR PATRIMONIAL SI ( ) NO (X)  
 DIVIDENDOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO SI ( ) NO (X)
  - CUENTAS DE RESULTADOS ORIGINADOS EN TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS, SOCIOS, DIRECTORES, PERSONAL, COMPAÑIAS RELACIONADAS Y EMPRESAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS COMUNES, INDICANDO SI SE EFECTUARON EN TERMINOS EQUIPARABLES A OTRAS DE IGUAL ESPECIE REALIZADAS CON TERCEROS. SI (X) NO ( )
  - ACTIVOS FIJOS: SI (X) NO ( )  
 MOVIMIENTO DE LOS RUBROS DEL ACTIVO FIJO SI (X) NO ( )  
 PORCENTAJES DE DEPRECIACION SI (X) NO ( )
  - COMPOSICION DEL PASIVO A LARGO PLAZO SI (X) NO ( )  
 DETALLE DE LOS DIFERENTES TIPOS DE OPERACION SI (X) NO ( )  
 TASAS EFECTIVAS DE INTERES SI ( ) NO (X)  
 MONTOS ANUALES DE PRINCIPAL PAGADEROS EN LOS PROXIMOS 5 AÑOS SI (X) NO ( )
  - MOVIMIENTO DE PROVISIONES PARA INCOBRABLES, AJUSTE DEL VALOR DE INVERSIONES, IMPUESTOS, BENEFICIOS SOCIALES Y OTROS SIGNIFICATIVOS. SI ( ) NO (X)

- EN CASO DE SUCURSALES EXTRANJERAS, SE REVELAN LAS TRANSACCIONES ACTIVAS, PASIVAS Y DE RESULTADOS CON LA RESPECTIVA MATRIZ SI ( ) NO ( X )
  - COMENTARIOS SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN, SIEMPRE QUE ESTOS SEAN SIGNIFICATIVOS. SI ( X ) NO ( )
4. SE HA EFECTUADO LA REEXPRESION INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. SI ( X ) NO ( )

#### ANALISIS Y COMENTARIOS SOBRE EL CONTENIDO DEL INFORME

EXISTE CORRESPONDENCIA DE SALDOS ENTRE EL BALANCE AUDITADO Y EL PRESENTADO EN EL FORMULARIO OFICIAL A LA INSTITUCION.

EL DICTAMEN DEL AUDITOR ES LIMPIO SIN SALVEDADES, SE AJUSTA A LO ESTABLECIDO EN LA RESOLUCION No 02.Q.IC1.008 DEL 2002-04-23, DICTADA POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

EL DICTAMEN DEL AUDITOR ES LIMPIO SIN SALVEDADES, EXPRESA QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTAN RAZONABLEMENTE, EN TODOS LOS ASPECTOS IMPORTANTES, LA SITUACION FINANCIERA DE LA EMPRESA AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001, LOS RESULTADOS DE SUS OPERACIONES Y EL FLUJO DE EFECTIVO Y EL ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EN ESA FECHA DE CONFORMIDAD CON NORMAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

**SECCION V****CONCLUSIONES Y OBSERVACIONES****1. OBSERVACIONES PARA EL AUDITOR**

NINGUNA.

**2. OBSERVACIONES PARA LA COMPAÑIA**

NINGUNA.

EL DICTAMEN DEL AUDITOR ES LIMPIO SIN SALVEDADES, SE AJUSTA A LO ESTABLECIDO EN LA RESOLUCION No 02.Q.ICI.008 DEL 2002-04.23, DICTADA POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

POR LO ANTES EXPUESTO, SE ACEPTA EL DICTAMEN PRESENTADO POR EL AUDITOR.

CORPORACION AGROINDUSTRIAL S. A.  
"DINEAGRO'S "  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
ESTADOS FINANCIEROS AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2001

---

INDICE

| CONCEPTOS   | DETALLES | PAGINA |
|---|----------|--------|
| Índice  |          | 1      |
| Dictamen ó Informe del Auditor Independiente            |          | 2      |
| Estado de Situación Financiera Activo                   |          | 3      |
| Estado de Situación Financiera Pasivo                   |          | 4      |
| Estado de Resultados (Pérdidas) & Ganancias             |          | 5      |
| Estado de Flujo de Efectivo                             |          | 6      |
| Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas |          | 7      |
| Notas a los Estados Financieros                         |          | 8      |

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Señores Accionistas de la Compañía

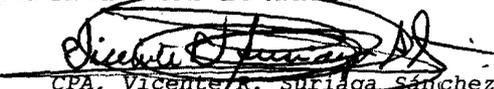
CORPORACIÓN AGROINDUSTRIAL S.A. "DINEAGROS"

He auditado el Balance General adjunto de la Compañía CORPORACIÓN AGROINDUSTRIAL S.A. "DINEAGROS", 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 auditoria realizada.

Mi auditoria se efectuó de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas. Esas normas requieren que se planifique y ejecute la auditoria de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que los Estados Financieros está libre de errores importantes.

Una auditoria 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 auditoria proporciona una base razonable para expresar la opinión de Auditores Independientes.

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 CORPORACIÓN AGROINDUSTRIAL S. A. "DINEAGROS", 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 por normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías en la República del Ecuador.

  
CPA. Vicente R. Suriaga Sánchez  
Reg. Nac. No. 23185  
SC - RNAE No. 2-332

Guayaquil, 28 de Febrero del 2002  
2

*CORPORACION AGROINDUSTRIAL S. A "DINEAGRO'S"*  
*ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA*  
*AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001*  
*(Expresado en Dolares)*

*ACTIVO*

*CORRIENTE:* 160,939.87

|  |                 |                  |
|--|-----------------|------------------|
| <i>Caja - Bancos</i>                   | <i>(Nota 3)</i> | <i>21,313.10</i> |
| <i>Inversiones</i>                     | <i>(Nota 4)</i> | <i>3,809.16</i>  |
| <i>Cuentas y Documentos por Cobrar</i> | <i>(Nota 5)</i> | <i>44,817.01</i> |
| <i>Inventarios</i>                     | <i>(Nota 6)</i> | <i>85,530.59</i> |
| <i>Pagos Anticipados</i>               | <i>(Nota 7)</i> | <i>5,470.01</i>  |

*PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:* 207,758.63 *(Nota 8)*

|                                   |  |                           |
|-----------------------------------|--|---------------------------|
| <i>Activos Fijos</i>              |  | <i>327,103.10</i>         |
| <i>(-) Depreciación Acumulada</i> |  | <u><i>-119,344.47</i></u> |

*ACTIVO DIFERIDO:* 54,147.69 *(Nota 9)*

|                         |  |                  |
|-------------------------|--|------------------|
| <i>Cargos Diferidos</i> |  | <i>54,147.69</i> |
|-------------------------|--|------------------|

*OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES* 310,263.53 *(Nota 10)*

|  |  |                         |
|--|--|-------------------------|
| <i>Activos en Custodia de Terceros</i> |  | <i>270,282.20</i>       |
| <i>Aportes en Otras Empresas</i>       |  | <u><i>39,981.33</i></u> |

TOTAL ACTIVO 733,109.72

*Las notas son parte integrante de los estados financieros.*

CORPORACION AGROINDUSTRIAL S. A "DINEAGRO'S"  
 ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001  
 (Expresado en Dolares)

PASIVO

|  |                  |                          |
|--|------------------|--------------------------|
| <i>CORRIENTE:</i>                          |                  | <u>209,319.05</u>        |
| <i>Cuentas y Documentos por Pagar</i>      | <i>(Nota 11)</i> | 128,748.52               |
| <i>Pasivos Acumulados por Pagar</i>        | <i>(Nota 12)</i> | 1,471.21                 |
| <i>Cuentas por Pagar Cias Relacionadas</i> | <i>(Nota 13)</i> | 79,099.32                |
|  |                  | <u>209,319.05</u>        |
| <i>LARGO PLAZO:</i>                        |                  |                          |
| <i>TOTAL PASIVO</i>                        |                  | <u><u>209,319.05</u></u> |

|   |                  |                          |
|---|------------------|--------------------------|
| <i>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</i>   |                  | <u>523,790.67</u>        |
| <i>Capital Social</i>                   | <i>(Nota 14)</i> | 15,400.00                |
| <i>Capital Adicional</i>                |                  | 304,382.46               |
| <i>Aportes Futuras Capitalizaciones</i> |                  | 199,333.32               |
| <i>Reserva Legal</i>                    |                  | 4,674.89                 |
| <i>Perdida Presente Ejercicio</i>       | <i>(Nota 15)</i> | 0.00                     |
|   |                  | <u>523,790.67</u>        |
| <i>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</i>        |                  | <u><u>733,109.72</u></u> |

*Las notas son parte integrante de los estados financieros.*



CORPORACION AGROINDUSTRIAL S. A "DINEAGRO'S"  
 ESTADO DE RESULTADO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001  
 (Expresado en Dolares)

|   |             |
|---|-------------|
| <i>INGRESOS</i>                                   |             |
| <i>Ventas Locales</i>                             | 355,789.47  |
| <i>Intereses Bancarios</i>                        | 0.00        |
| <i>Otros Ingresos sobre Ventas</i>                |             |
| <i>TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES</i>            | 355,789.47  |
| <i>COSTOS DE VENTAS</i>                           |             |
| <i>Materias Primas Consumidas</i>                 | 42,454.89   |
| <i>Mano de Obra Directa</i>                       | 57,036.06   |
| <i>Costos de Ventas Comerciales</i>               | 109,563.60  |
| <i>Gastos Inedirectos de Fabricación</i>          | 77,285.23   |
| <i>TOTAL COSTOS DE VENTAS</i>                     | 286,339.78  |
| <br><i>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</i>      |             |
| <i>Gastos del Personal</i>                        | 46,663.12   |
| <i>Gastos de Servicios</i>                        | 47,542.91   |
| <i>Gastos Suministros y Materiales</i>            | 11,191.18   |
| <i>Gastos Depreciacion y Amortización</i>         | 40,592.69   |
| <i>Cuentas Incobrables y Bajas de Inventarios</i> | 0.00        |
| <i>Otros Gastos de Administración</i>             | 4,374.25    |
| <i>Otros Gastos de Ventas</i>                     | 31,353.09   |
| <i>TOTAL GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS</i>       | 181,717.24  |
| <i>UTILIDAD OPERACIONAL:</i>                      | -112,267.55 |
| <i>GASTOS NO OPERACIONALES</i>                    |             |
| <i>Otros Gastos Financieros</i>                   | 18,488.66   |
| <i>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</i>              | 18,488.66   |
| <i>UTILIDAD ANTES OTROS INGRESOS /EGRESOS</i>     | -130,756.21 |
| <i>OTROS INGRESOS /EGRESOS</i>                    |             |
| <i>Otros Ingresos No Operacionales</i>            | 37,464.40   |
| <i>Otros Egresos No Operacionales</i>             | 17,698.07   |
| <i>TOTAL OTROS INGRESOS /EGRESOS</i>              | 19,766.33   |
| <i>RESULTADO (PERDIDA) DEL EJERCICIO</i>          | -110,989.76 |
|   | 0.00        |
| <i>ABSORCION DE LA PERDIDA:</i>                   | 110,989.76  |
|   | 0.00        |

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

**CORPORACION AGROINDUSTRIAL S. A "DINEAGRO'S"**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
*(Expresado en Dolares)*

|  |                           |
|--|---------------------------|
| <b>1. - EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>                 |                           |
| Resultados Neto del Ejercicio                                    | -110,989.76               |
| Ajustes para Conciliar el Resultado con el Efectivo              | 0.00                      |
| Neto Provenientes de Actividades de Operación :                  |                           |
| Depreciaciones y Amortizaciones                                  | 66,656.35                 |
| Otros Resultados   | 0.00                      |
| Absorción de Resultados Presente Año                             | 110,989.76                |
| Apropiación o Reserva Legal                                      | 3,793.29                  |
| Otros Ajustes  | -22,672.87                |
| Otras Transferencias   | -38,710.05                |
| Cambios en Activos y Pasivos de Operación                        |                           |
| Aumento en las Inversiones                                       | 90.24                     |
| Aumento en las Cuentas por Cobrar                                | 0.00                      |
| Disminucion en las Cuentas por Cobrar                            | -51,005.81                |
| Aumento en los Inventarios                                       | -80,009.92                |
| Aumento en los Pagos Anticipados                                 | -9,453.94                 |
| Aumento en los Otros Activos                                     | 255,225.11                |
| Aumento en las Cuentas y Doc. por Pagar                          | -175,592.11               |
| Disminucion en las Cuentas por Pagar                             | 28,648.52                 |
| Aumento en los Pasivos Acumulados                                | 6,627.99                  |
| <b>EFETIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>      | <u><u>-16,403.20</u></u>  |
| <b>2. - EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>           |                           |
| Compras de Propiedad Planta y Equipo                             | 7,060.24                  |
| Ventas y Bajas de Propiedad Planta y Equipo                      | -336,920.63               |
| <b>EFETIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>        | <u><u>-329,860.39</u></u> |
| <b>3. - EFETIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>             |                           |
| Aportes del Capital y Otras Transferencias                       | 304,382.46                |
| Aportes y Entregas de Accionistas                                | 75,857.24                 |
| <b>EFETIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b> | <u><u>380,239.70</u></u>  |
| Aumento del Efectivo y Equivalentes                              | <u>33,976.11</u>          |
| Efectivo al Comienzo del Año                                     | <u>12,663.01</u>          |
| Efectivo al Final del Año  | <u><u>21,313.10</u></u>   |

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

**CORPORACION AGROINDUSTRIAL S. A "DINEAGRO'S"**  
**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   | CAPITAL ADICIONAL | RESERVA LEGAL   | APORTE FUTURO     |                           |                       | RESERVA     |                    | RESULTADOS  |                   | TOTALES |
|---|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------------------|-----------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------------|---------|
|   |                  |                   |                 | AUMENTO CAPITAL   | REVALORIZACION PATRIMONIO | REEXPRESION MONETARIA | ACUMULADOS  | PRESENTE EJERCICIO |             |                   |         |
| Saldos al 31 de Diciembre de 2000                 | 15,400.00        | 0.00              | 881.60          | 123,476.08        | 376,988.56                | 55,856.60             | 17,143.60   | 19,988.07          |             | 609,734.51        |         |
| Aumento en las Reservas                           |                  |                   | 3,793.29        |                   |                           |                       |             |                    |             | 3,793.29          |         |
| Transferencias Ctaa. a Capital Adicional          |                  | 55,856.60         |                 |                   |                           | 0.00                  | -55,856.60  |                    |             | 0.00              |         |
| Transferencia Reserva a Revalorizacion Patrimonio |                  | 376,988.56        |                 |                   | -376,988.56               |                       |             |                    |             | 0.00              |         |
| Absorcion Resultados Presente Ejercicio           |                  | -110,989.76       |                 |                   |                           |                       |             | 110,989.76         |             | 0.00              |         |
| Ajustes de Partidas Extraordinarias               |                  |                   |                 | 75,857.24         |                           |                       |             |                    |             | 75,857.24         |         |
| Transferencias Cuentas Patrimonio                 |                  |                   |                 |                   |                           |                       | -17,143.60  | -19,988.07         |             | -37,131.67        |         |
| Otros Ajustes a Cuentas Patrimoniales             |                  | -17,472.94        |                 |                   |                           |                       |             |                    |             | -17,472.94        |         |
| Resultado Presente Ejercicio                      |                  |                   |                 |                   |                           |                       |             | -110,989.76        |             | -110,989.76       |         |
| <b>Saldos al 31 de Diciembre del 2001</b>         | <b>15,400.00</b> | <b>304,382.46</b> | <b>4,674.89</b> | <b>199,333.32</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b> | <b>523,790.67</b> |         |

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

CORPORACION AGROINDUSTRIAL S. A. "DINEAGRO'S"  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 de Diciembre del 2001  
(Expresado En Dólares)

NOTA 1: IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

CORPORACION AGROINDUSTRIAL S. A. "DINEAGROS", Se constituyo originalmente Por Escritura Pública celebrada ante el Notario Décimo Primero del Cantón Quito Dr. Rubén el 23 de Enero de 1997, en la Ciudad de Quito, Provincia del Pichinchas, República del Ecuador, y el día 10 de Mayo de 1996, La Dirección de Agroindustrias y Camaroneras de las Fuerzas Terrestres transfieren la Administración de la Compañía a la Dirección de Industrias del Ejercito del Ecuador y desde el 27 de Julio de 1999 pasa a la ciudad de Machala a dirigir como centro de actividades y operaciones.

a) OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

Como objetivo principal de la Compañía, es el dedicarse a la explotación en todos los ordenes de actividades agrícolas agroindustriales, pecuarios, piscícolas y comercialización de productos afines para uso interno y externo de todo clase de productos naturales, semielaborados e industriales, en sus distintas fases y de otros productos, además de brindar todo asesoramiento técnico administrativo de los productos agropecuarios y otros tipos de materia primas permitidos por Leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

NOTA 2: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La compañía desde su inicio mantiene sus registros contables, y preparo sus Estados Financieros en sucres (S/) hasta el 31 de Marzo del 2000 Sobre la base del convencionalismo del costo histórico, modificada 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 tal como se anota en la NEC 17 a partir del 01 de Abril del 2000 hasta los actuales tiempos la Dolarización sigue en vigencia en el país por disposiciones gubernamentales.

a) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas y documentos por cobrar están dadas por anticipos que se destinan de los Contratos y facturas por entrega de servicios mercaderías y materia prima como lo son los fertilizantes y otros además de utilizar otros mecanismos y maneras de efectuar las transacciones e intermediaciones hasta su liquidación total, además

estos anticipos no generan ningún tipo de interés, y no se necesita efectuar las provisiones requeridas legalmente por no existir la incobrabilidad, y se liquidan a la entrega de dichos servicios, no quedando valores por cobrar pendiente por menos de un año.

b) **INVENTARIOS**

Los Inventarios de Suministros, Materiales y de Productos Terminados, se registraron al costo promedio, el mismo que se le aplico la NEC 17 desde su inicio al igual que a los semovientes y otros que se hallan representados al costo acumulado de mantenimiento debido al gasto que ellos demandan durante su desarrollo.

c) **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Se encuentran registradas al costo de adquisición, las mismas que se revalorizaron de acuerdo a disposiciones legales vigentes en años anteriores. El costo revalorizado se deprecian de acuerdo al método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de dichos activos. Los desembolsos que se ocasionan por gastos de mantenimiento y reparaciones que extienden la vida útil y mejore la capacidad de trabajo de dichos activos, se los capitalizan. De acuerdo a la Ley vigente, Puedo indicar que se efectuó el muestro respectivo, todas las revalorizaciones en las partes significativas Así mismo todas las Instalaciones y Grupos de Montaje y Construcción que se dan al costo mas los gastos directos y/o financieros, mas las reexpresiones, menos la correspondientes depreciación acumulada es enviada directamente al gasto

NOTA 3: **CAJA - BANCOS**

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

|                           |        |           |                  |
|---------------------------|--------|-----------|------------------|
| Caja General              |        | U.S. \$   | 220.00           |
| <b>BANCOS:</b>            |        |           |                  |
| <b>Pacifico</b>           |        |           |                  |
| Cta. Cte. No. 2851830     | U.S.\$ | 4.68      |                  |
| Cta. Cte. No. 03490211    |        | 189.57    |                  |
| <b>Guayaquil</b>          |        |           |                  |
| Cta. Cte. No. 4616073     | U.S.\$ | 10.490.60 |                  |
| Cta. Ahorro No. 4655430   |        | 15.48     |                  |
| <b>General Rumiñahui</b>  |        |           |                  |
| Cta. Cte. No. 493022701   | U.S.\$ | 4.830.56  |                  |
| Cta. Cte. No. 486067614   |        | 5.458.01  |                  |
| Cta. Ahorro No. 593080252 |        | 96.82     |                  |
| <b>Filanbanco</b>         |        |           |                  |
| Cta. Cte. No. 7975003188  | U.S.\$ | 7.38      |                  |
|                           | Suman  | U.S.\$    | <u>21.093.10</u> |
|                           |        |           | <u>21.313.10</u> |
|                           |        |           | =====            |



NOTA 4: INVERSIONES

Las Inversiones, conciliadas cuyo saldo al 31 de diciembre del 2001, incluyen lo siguiente:

|                          |         |                 |
|--------------------------|---------|-----------------|
| PRESFONDOS GOLDENFUNB B- | U.S. \$ | 2.722.75        |
| PRESFONDOS GOLDENFUNB 02 |         | <u>1.086.41</u> |
| Suman                    | U.S.\$  | <u>3.809.16</u> |
|                          |         | =====           |

A la presente fecha las Inversiones fueron canceladas en su totalidad

NOTA 5: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las Cuentas y Documentos por cobrar y las Otras Cuentas por Cobrar, conciliadas cuyo saldo al 31 de diciembre del 2001, incluyen lo siguiente:

|                                    |         |                  |
|------------------------------------|---------|------------------|
| Sector Publico                     |         |                  |
| Comandancia General Del Ejercito   | U.S. \$ | 2.442.60         |
| Otras Cuentas por Cobrar           |         | 1.186.01         |
| Sector Privado Sra. Heraz Patricia |         | 1.295.14         |
| Cuentas por Cobrar Varias          |         | 5.111.26         |
| Compañías Relacionadas DINE        |         | 20.536.51        |
| AYCHAPICHO'S AGROS                 |         | 6.000.00         |
| Prestamos Personal Civil           |         | 2.673.10         |
| Prestamos Personal Militar         |         | 3.099.89         |
| Otros Anticipos                    |         | <u>2.472.50</u>  |
| Suman                              | U.S.\$  | <u>44.817.01</u> |
|                                    |         | =====            |

NOTA 6: INVENTARIOS

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

|                             |         |                  |
|-----------------------------|---------|------------------|
| Suministros y Materiales    | U.S.\$  | 1.215.49         |
| Productos en Proceso        |         | 63.646.46        |
| Inventarios para Producción |         | <u>20.668.64</u> |
| Suman                       | U.S. \$ | <u>85.530.59</u> |
|                             |         | =====            |

NOTA 7: PAGOS ANTICIPADOS

Los Pagos Anticipados, de la Compañía, revela el saldo conciliado, al 31 de diciembre del 2001, e incluye lo siguiente:

|                               |         |                 |
|-------------------------------|---------|-----------------|
| Pagos Anticipados Retenciones | U.S. \$ | 2.737.78        |
| Anticipo Impuesto a la Renta  |         | 1.000.85        |
| Otros Anticipos Seguros       |         | <u>1.731.38</u> |
| Suman                         | U.S. \$ | <u>5.470.01</u> |
|                               |         | =====           |

NOTA 8: ACTIVOS FIJOS

Los Activos fijos de la Compañía, revelan saldos conciliados, al 31 de diciembre del 2001, e incluye lo siguiente:

OBSERVE DETALLE EN LA SIGUIENTE PAGINA



CORPORACION AGROINDUSTRIAL S. A "DINEAGRO'S"

8. - ACTIVO FIJO, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 De Diciembre del 2001, los Activos fijos y/o Propiedad, Planta y Equipo, estaban compuestos de la siguiente manera:  
(Expresado en Dolares)

| CONCEPTOS - DETALLES                    | SALDOS             |                  | RETIROS            | AJUSTES     | %<br>SOBRE<br>COSTO | %<br>DEPRECIACION | SALDOS<br>31-DIC. 2001 |
|---|--------------------|------------------|--------------------|-------------|---------------------|-------------------|------------------------|
|   | 31-DICBRE. 2000    | ADICIONES        |                    |             |                     |                   |                        |
| Terrenos,                               | 6,000.00           | 0.00             | 0.00               | 0.00        |                     |                   | 6,000.00               |
| Edificios e Instalaciones               | 22,718.53          | 0.00             | -12,515.31         | 0.00        |                     | 5%                | 10,202.62              |
| Maquinarias, y Equipos                  | 194,488.33         | 0.00             | -88,832.41         | 0.00        |                     | 10%               | 105,655.92             |
| Muebles Enseres y Otros Equipos         | 39,532.58          | 0.00             | -19,481.82         | 0.00        |                     | 10%               | 20,050.76              |
| Plantaciones en Cursos                  | 191.76             | 0.00             | 0.00               | 0.00        |                     | 10%               | 191.76                 |
| Bosques y Cultivos                      | 5,983.61           | 0.00             | 0.00               | 0.00        |                     | 10%               | 5,983.61               |
| Construcciones en Procesos              | 32,040.23          | 0.00             | -30,861.65         | 0.00        |                     | 10%               | 1,178.58               |
| Otras Construcciones                    | 300,054.45         | 0.00             | -223,550.43        | 0.00        |                     | 10%               | 76,503.96              |
| Vehiculos                               | 111,199.06         | 0.00             | -31,810.97         | 0.00        |                     | 20%               | 79,388.09              |
| Herramientas                            | 245.83             | 0.00             | -245.83            | 0.00        |                     | 10%               | 0.00                   |
| Equipos de Comunicación                 | 566.68             | 3,776.83         | 0.00               | 0.00        |                     | 5%                | 4,343.51               |
| Equipos de Oficina y Computación        | 13,663.28          | 2,909.05         | 0.00               | 0.00        |                     | 5%                | 16,572.33              |
| Biblioteca                              | 508.47             | 374.36           | 0.00               | 0.00        |                     | 10%               | 882.83                 |
| Otros Activos Fijos                     | 2,164.12           | 0.00             | -2,014.99          | 0.00        |                     | 10%               | 149.13                 |
| <b>TOTAL COSTO REVALORIZADO</b>         | <b>729,356.93</b>  | <b>7,060.24</b>  | <b>-409,313.41</b> | <b>0.00</b> |                     |                   | <b>327,103.10</b>      |
| <b>(-) Depreciacion Acumulada</b>       | <b>-184,677.67</b> | <b>0.00</b>      | <b>65,333.20</b>   | <b>0.00</b> |                     |                   | <b>-119,344.47</b>     |
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO:</b> | <b>544,679.26</b>  | <b>-7,060.24</b> | <b>-343,980.21</b> | <b>0.00</b> |                     |                   | <b>207,758.63</b>      |

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

NOTA 9: ACTIVO DIFERIDO

El Activo Diferido de la Compañía, revela el saldo conciliado, al 31 de diciembre del 2001, e incluye lo siguiente:

|                  |       |         |                  |
|------------------|-------|---------|------------------|
| Cargos Diferidos |       | U.S. \$ | 54.147.69        |
|                  | Suman | U.S. \$ | <u>54.147.69</u> |
|                  |       |         | =====            |

NOTA 10: OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Lo Otros Activos no Corrientes de la Compañía, revela el saldo conciliado, al 31 de diciembre del 2001, e incluye lo siguiente:

|                                     |       |         |                   |
|-------------------------------------|-------|---------|-------------------|
| Aportes en Otras Empresas           |       | U.S. \$ | 39.981.33         |
| Activos en Custodia de Terceros (1) |       |         | <u>270.282.20</u> |
|                                     | Suman | U.S. \$ | <u>310.263.53</u> |
|                                     |       |         | =====             |

(1) Corresponde a la entrega de Bienes entregados en concesión a 10 años plazo de acuerdo a contratos realizados legalmente.

NOTA 11: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo con Proveedores, y otros, Corresponde a créditos a corto plazo, se liquidan al final de al periodo y dichos rubros no permanecen por mas de dos meses en los libros contables, así mismo no generan ningún tipo de interés y al 31 de Diciembre del 2001 su detalle es:

|                                     |           |         |                   |
|-------------------------------------|-----------|---------|-------------------|
| Cuentas y Documentos por Pagar DINE |           | U.S. \$ | 100.100.00        |
| Otras Cuentas por Pagar             | 4.785.48  |         |                   |
| Sector Publico                      | 12.553.58 |         |                   |
| Sector Privado                      | 11.309.46 |         | <u>28.648.52</u>  |
|                                     | Suman     | U.S. \$ | <u>128.748.52</u> |
|                                     |           |         | =====             |

NOTA 12: PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los Pasivos Acumulados de la Compañía, revelan el saldo conciliado, al 31 de diciembre del 2001, e incluye lo siguiente:

|                                |       |         |                 |
|--------------------------------|-------|---------|-----------------|
| Provisiones Sociales por Pagar |       | U.S. \$ | 806.16          |
| Otros Pasivos Acumulados       |       |         | <u>1.474.37</u> |
|                                | Suman | U.S. \$ | <u>2.280.53</u> |
|                                |       |         | =====           |

NOTA 13: CUENTAS POR PAGAR COMPAÑIAS RELACIONADAS

Las Cuentas por Pagar entre Compañias Relacionadas, revelan el saldo conciliado, al 31 de diciembre del 2001, e incluye lo siguiente:

|                          |          |                  |
|--------------------------|----------|------------------|
| DINE                     | U. S. \$ | 75.485.18        |
| LA REMONTA S. A.         |          | 2.286.56         |
| AYCHAPICHO`S AGROS S. A. |          | 921.21           |
| COLACTEOS S. A.          |          | 406.37           |
| Suman                    | U. S. \$ | <u>79.099.32</u> |
|                          |          | =====            |

TRANSACCIONES CON PARTES Y COMPAÑIAS RELACIONADAS

Las Transacciones con partes y Compañias Relacionadas de la Compañia, revelan el saldo conciliado, al 31 de diciembre del 2001, e incluye lo siguiente:

|                                      |          |                  |
|--------------------------------------|----------|------------------|
| Cuentas por Cobrar                   |          |                  |
| DIRECCIÓN DE INDUSTRIAS DEL EJERCITO | U. S. \$ | 20.536.51        |
| AYCHAPICHO`S AGROS S. A.             |          | 6.000.00         |
| Suman                                | U. S. \$ | <u>26.536.51</u> |
|                                      |          | =====            |

|                           |          |                  |
|---------------------------|----------|------------------|
| Aportes en Otras Empresas |          |                  |
| LA REMONTA S. A.          |          | 2.766.82         |
| AYCHAPICHO`S AGROS S. A.  |          | 32.105.68        |
| COLACTEOS S. A.           |          | 5.108.83         |
| Suman                     | U. S. \$ | <u>39.981.33</u> |
|                           |          | =====            |

|                                      |          |            |
|--------------------------------------|----------|------------|
| Cuentas y Documentos por Pagar       |          |            |
| DIRECCIÓN DE INDUSTRIAS DEL EJERCITO | U. S. \$ | 100.100.00 |
|                                      |          | =====      |

NOTA 14: CAPITAL SOCIAL

La Compañia presenta 38.500 Acciones Ordinarias Nominativas de U.S. \$ 0,40 centavos de dólar cada acción totalizando así U.S \$ 15.40.00 dólares de Capital Social Pagado, al 31 de diciembre del 2001 el mismo que se descompone de la siguiente manera.

| ACCIONISTA PRINCIPAL                 | No. De Acciones | Valor Total             |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------------|
| DIRECCIÓN DE INDUSTRIAS DEL EJERCITO | <u>38.500</u>   | U.S \$ <u>15.400.00</u> |

Cabe indicar que por disposiciones emitidas por los Organismos pertinentes la Compañia cumplió con la respectiva conversión de su Capital Social y con los requerimientos del caso. A la presenta fecha la CORPORACIÓN AGROINDUSTRIAL S. A. "DINEAGRO`S" tiene proyectado tramitar un nuevo Aumento de Capital Social.

NOTA 15: RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO

Por disposición de la Junta General de Accionistas, y de acuerdo a lo dispuesto en el R. O. No. 483 del 28 de Diciembre del 2001, la Compañía decide absorber dicha Perdida en su totalidad, cumpliéndose lo que dispone el Art. No. 7 de dicha Ley dejando claro que el Estado de Resultado no ha sido afectado.

NOTA 16: RESERVAS

La Reservas de la Compañía, revelan el saldo conciliado, al 31 de diciembre del 2001, e incluye lo siguiente:

|          |       |         |                 |
|----------|-------|---------|-----------------|
| Reservas |       | U.S. \$ | <u>4.674.89</u> |
|          | Suman | U.S. \$ | <u>4.674.89</u> |
|          |       |         | =====           |

NOTA 17: CUENTAS DE ORDEN

A la fecha de emisión del presente informe por parte de Auditoria Externa 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 18: GARANTIAS COLATERALES O DE TERCEROS

A la fecha de emisión del presente informe por parte de Auditoria Externa (28 de Febrero 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 19: SEGUROS

Los Activos Fijos, Valores, Bienes e Instalaciones, Equipos están asegurados en la Compañía de Seguros y Reaseguros Colonial S. A. en su totalidad, así como también los Muebles Enseres, Equipos de Oficina, Vehículos y un Seguro General que cubren eventualidades de un siniestro sea por incendio, terremoto, robo y asalto. Los mismos que poseen una aceptable cobertura para la recuperación y/o reposición de ellos, en caso de producirse la contingencia antes indicada.

NOTA 20: 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 efecto significativo sobre bases razonables de sus Estados Financieros.

NOTA 21: INGRESOS Y REALIZACION

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 ventas de otros, servicios, como también lo concernientes a las producciones agropecuarias y de las importaciones y exportaciones de frutas tropicales dentro y fuera del país.

NOTA 22: 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 Producción y/o los 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 23: OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La Empresa a la fecha de emisión del respectivo informe (28 de febrero del 2002) ha cumplido con todas las Obligaciones Tributarias y con el Sistema de Rentas Internas (S.R.I.), de acuerdo al trabajo efectuado (según muestra).