
AGRÍCOLA PLANTACIONES BANANERAS AGRIPLABA S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
CON LA OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



AGRICOLA PLANTACIONES BANANERAS AGRIPLABA S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

CONTENIDO

Opinión del auditor independiente

Balance general

Estado de resultados

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros



OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de
AGRICOLA PLANTACIONES BANANERAS AGRIPLABA S. A.

Hemos auditado el balance general adjunto de **AGRICOLA PLANTACIONES BANANERAS AGRIPLABA S. A.**, al 31 de diciembre del 2004, y el correspondiente estado de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a nuestra auditoría.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar nuestra opinión.

La Compañía mantiene deudas, con la Corporación Financiera Nacional por US\$1,124,888 (capital US\$673,091, intereses vencidos y de mora y gastos US\$451,797). Con oficio CA-SM-1555 de julio 27 del 2009, la Corporación Financiera Nacional, notificó la Resolución No.DIR-2009-092, donde se resolvió "aprobar ajuste al plan de pagos a favor de las compañías que forman parte del Grupo Werner Pellehn", entre ellas se encuentra incluida Agrícola Plantaciones Bananeras Agriplaba S. A. A la fecha no se encuentra instrumentado el mencionado ajuste al plan de pagos. Al 31 de diciembre del 2008, las operaciones ascendían a US\$1, 527,914.38 (capital 673,090.86, intereses vencidos y de mora y gastos US\$854,823.52).

Con Resolución No. 0000893 de febrero 12 del 2004, la Superintendencia de Compañías resolvió "DECLARAR disuelta la compañía **AGRICOLA PLANTACIONES BANANERAS AGRIPLABA S. A.**", "por imposibilidad de cumplir con su objeto y por obstaculizar la labor de control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías". La Administración de la Compañía se encuentra realizando gestiones para superar las causales de la disolución.

En nuestra opinión, sujeta al efecto de lo mencionado en los párrafos 3 y 4 los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AGRICOLA PLANTACIONES BANANERAS AGRIPLABA S. A.**, al 31 de diciembre del 2004 y los resultados de sus operaciones, y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Acman Cía. Ltda.
SC-RNAE-2 No.472

Guayaquil, Octubre 22 del 2009

Daniel Martínez P.
Socio

AGRICOLA PLANTACIONES BANANERAS AGRIPLABA S. A.

BALANCE GENERAL

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

(Expresado en dólares)

ACTIVO

Activo circulante:

Cuentas por cobrar (Nota B)	401
Crédito tributario IVA	1,600
Otros activos corrientes (Nota C)	151,445
Total activo circulante	153,446

Propiedad, planta y equipo (Nota D)	1,042,737
Activo diferido	337
Cuentas por cobrar, largo plazo (Nota B)	62,707
Total del activo	1,259,227

PASIVO E INVERSION DE LOS ACCIONISTAS

Pasivo circulante:

Obligaciones financieras (Nota E)	481,564
Cuentas por pagar	82
Gastos acumulados por pagar (Nota F)	253
Impuestos y retenciones por pagar (Nota G)	3,247
Total pasivo circulante	485,146

Pasivo no circulante:

Obligaciones financieras, largo plazo (Nota E)	633,322
Cuentas por pagar, largo plazo (Nota H)	92,294
Total del pasivo	1,210,762

Inversión de los accionistas:

Capital	20,000
Aportes de accionistas para futura capitalización (Nota I)	226,168
Resultados acumulados	(197,630)
Resultado del ejercicio	(73)
Total Inversión de los accionistas	48,465
Total del pasivo e inversión de los accionistas	1,259,227



Sr. Werner Pellehn Denkmann
Presidente



Ing. David Escala Ramirez
Contador

Vea notas a los estados financieros

AGRICOLA PLANTACIONES BANANERAS AGRIPLABA S. A.

ESTADO DE RESULTADO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

(Expresado en dólares)

INGRESOS OPERACIONALES:

Ingresos	<u>244,725</u>
Total ingresos	244,725

COSTOS Y GASTOS:

Gastos de administración y ventas	187,931
Depreciaciones	<u>56,867</u>
Total costos y gastos	244,798

 **RESULTADO DEL EJERCICIO** (73)



Sr. Werner Pellehn Denkmann
Presidente



Ing. David Escala Ramirez
Contador

Vea notas a los estados financieros

AGRICOLA PLANTACIONES BANANERAS AGRIPLABA S. A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMINIO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

(Expresado en dólares)

	Capital	Aporte de accionistas para futura capitalización	Reserva de capital	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 1 - Enero - 2004	20,000	219,133	194,413	(392,043)	-	41,503
Aporte de accionistas	-	7,035	-	-	-	7,035
Transferencias	-	-	(194,413)	194,413	-	-
Pérdida del ejercicio 2004	-	-	-	-	(73)	(73)
<i>J</i> Saldo al 31 - Diciembre - 2004	<u>20,000</u>	<u>226,168</u>	<u>-</u>	<u>(197,630)</u>	<u>(73)</u>	<u>48,465</u>



Sr. Werner Pellehn Denkmann
Presidente



Ing. David Escala Ramirez
Contador

Vea notas a los estados financieros

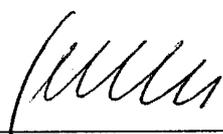
AGRICOLA PLANTACIONES BANANERAS AGRIPLABA S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

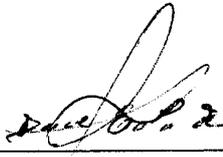
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

(Expresado en dólares)

Actividad de Operación	
Pérdida del ejercicio	(73)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con los recursos generados por actividades de operación	
Gastos que no constituyen desembolsos:	
Depreciaciones	56,867
Generados por actividades de operación	
Cambios netos en los activos y pasivos:	
Aumento en cuentas por cobrar, corto plazo	(401)
Aumento en crédito tributario IVA	(960)
Aumento en otros activos corrientes	(26,861)
Aumento en activo diferido	(25)
Aumento en cuentas por cobrar, largo plazo	(62,707)
Disminución de obligaciones financieras	(10,002)
Disminución en cuentas por pagar, corto plazo	(23,882)
Aumento en impuestos y retenciones por pagar	295
Aumento en cuentas por pagar, largo plazo	81,743
Disminución en otros pasivos	(21,285)
Efectivo neto usado en las actividades de operación	(7,291)
Actividades de Financiamiento:	
Aumento en aportes accionistas para futura capitalización	7,035
Efectivo neto proveniente de las actividades de financiamiento	7,035
Disminución de efectivo y equivalentes de efectivo	(256)
Efectivo y equivalentes de efectivo al Inicio del año	256
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	-



Sr. Werner Pellehn Denkmann
Presidente



Ing. David Escala Ramirez
Contador

Vea notas a los estados financieros

AGRICOLA PLANTACIONES BANANERAS AGRIPLABA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

(Expresado en dólares)

A – RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

AGRICOLA PLANTACIONES BANANERAS AGRIPLABA S. A., se constituyó el dieciséis de enero de mil novecientos noventa en la ciudad de Guayaquil-Ecuador e inscrita el dieciséis de abril de mil novecientos noventa y uno en el Registro Mercantil de este cantón, de fojas 9.122 a 9.145, número 1.027 y 6.237 del repertorio. Su objeto social es el cultivo, la comercialización y explotación de toda clase de productos agrícolas, elaborados y semielaborados para la industria.

Los estados financieros adjuntos se presentan suponiendo que la Compañía continuará como negocio en marcha. La Compañía mantiene pérdidas acumuladas por US\$197,703 al 31 de diciembre del 2004.

Durante el ejercicio 2004, la compañía no obtuvo autorización de emisión de comprobantes de venta y comprobantes de retención en la fuente y de IVA, por parte del Servicio de Rentas Internas.

Base de Presentación de los Estados Financieros: Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los Principios de Contabilidad de General aceptación en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieran presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias

Propiedad, planta y equipos: Los activos fijos adquiridos durante el año 2004 fueron registrados al costo de adquisición. La compañía hasta el año 2000 cargaba el diferencial cambiario de sus obligaciones bancarias al activo fijo.

La depreciación ha sido calculada usando el método de línea recta de acuerdo con los siguientes porcentajes:

Maquinaria y Equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%

AGRICOLA PLANTACIONES BANANERAS AGRIPLABA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

(Expresado en dólares)

B - CUENTAS POR COBRAR

Anticipos proveedores

AIFA	384
Arilec S.A.	17

Otras cuentas por cobrar (1)

South American Chemical	21,108
Agrisoya S.A.	31,938
Noriasa S.A.	8,821
Citiagro S.A.	406
TPD Inmobiliaria S.A.	238
Agribolicho S.A.	140
Perlisa S.A.	56
Total cuentas por cobrar	63,108
(-)Porción corto plazo	401
Total, largo plazo	62,707

(1) Estas cuentas no generan ningún tipo de interés y no tienen plazo de vencimiento.

C - OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Otros activos	151,445
---------------	---------

Corresponde a valores incluidos en el año 2003 como Inventarios y reclasificados a Otros Activos corrientes en el año 2004.

D - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

	Saldo al 01-01-04	Adiciones	Saldo al 31-12-04
Terrenos	671,134	-	671,134
Edificios	72,374	-	72,374
Muebles y enseres	333	-	333
Maquinarias y equipos	374,311	-	374,311
Equipos de computación	3,152	-	3,152
Vehículos	3,132	-	3,132
Otros activos	109,509	-	109,509
	1,233,945	-	1,233,945
Menos:			
Depreciación acumulada	(134,341)	(56,867)	(191,208)
Total, neto	1,099,604	(56,867)	1,042,737

AGRICOLA PLANTACIONES BANANERAS AGRIPLABA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

(Expresado en dólares)

D - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (continuación)

La compañía posee lotes de terrenos ubicados en la Hacienda El Placer, Parroquia Febres Cordero, cantón Babahoyo, Provincia de Los Ríos, incluye empacadora de banano, galpón de vivienda y oficina, sistema de riego, equipo de bombeo, transformador. Estos Activos se encuentran garantizando las operaciones con la Corporación Financiera Nacional.

E - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corporación Financiera Nacional, CFN	673,091
Intereses por pagar	441,795
Total obligaciones financieras	1,114,886
(-)Porción corto plazo	481,564
Total, largo plazo	633,322

Con fecha 25 de enero del 2007, Agrícola Plantaciones Bananeras Agriplaba S. A., firmó tres convenios de pagos con la Corporación Financiera Nacional, por operaciones originadas a través del Banco Finagro S.A., actualmente en liquidación, de acuerdo al siguiente detalle:

Operación	<u>No. 0020064682</u>	<u>No. 0020066044</u>	<u>No. 0020070679</u>
Capital	US\$150,400.00	US\$112,500.00	US\$410,190.86
Intereses vencidos	39,022.23	30,507.31	172,581.94
Mora vencida	231,944.31	151,559.61	351,978.27
Otros vencidos	46,398.75	7,074.79	2,939.20
Tasa de interés	9.4380%	12.4410%	12.1309%
Plazo	5400 días	5400 días	5400 días
Forma de pago	Cada 180 días	Cada 180 días	Cada 180 días
Fecha inicio	25-01-2007	25-01-2007	25-01-2007
Fecha vencimiento	07-11-2021	07-11-2021	07-11-2021

Con oficio CA-SM-1555 de julio 27 del 2009, la Corporación Financiera Nacional, notificó la Resolución No.DIR-2009-092, donde se aprobó "aprobar ajuste al plan de pagos a favor de las compañías que forman parte del Grupo Werner Pellehn", entre ellas se encuentra incluida Agrícola Plantaciones Bananeras Agriplaba S. A. y de acuerdo a lo siguiente:

Operación No. 0020064682

Monto	:	US\$150,400.00 de capital, más los intereses vencidos, mora y margen IFI, hasta la fecha de instrumentación.
Plazo	:	4320 días.
Tasa mora	:	15.5870% para dividendo No.11; 18.5000% para dividendo No.12; 18.5000% para dividendo No.13; y 9.4380% para dividendo No.14.
Forma de pago	:	Cada 90 días mediante alícuotas variables según tabla de amortización.

AGRICOLA PLANTACIONES BANANERAS AGRIPLABA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

(Expresado en dólares)

E - OBLIGACIONES FINANCIERAS (continuación)

Operación No. 0020066044

Monto : US\$112,500.00 de capital, más los intereses vencidos, mora y margen IFI, hasta la fecha de instrumentación.
Plazo : 4320 días.
Tasa mora : 13.0020% para dividendo No.6; 13.0020% para dividendo No.7; 12.7160% para dividendo No.8; y 12.0670% para dividendo No.9.
Forma de pago : Cada 90 días mediante alícuotas variables según tabla de amortización.

Operación No. 0020070679

Monto : US\$410,190.86 de capital, más los intereses vencidos, mora y margen IFI, hasta la fecha de instrumentación.
Plazo : 4320 días.
Tasa mora : 12.1309%
Forma de pago : Cada 90 días mediante alícuotas variables según tabla de amortización.

Entre las condiciones especiales consta, que en caso que la compañía "mantenga un dividendo vencido más de 15 días, se retomará la acción coactiva".

Se incluye garantía personal del señor Werner Pellehn Denkmann y del Grupo Pellehn, así como los terrenos propiedad de la compañía.

A la fecha no se encuentra instrumentado el mencionado ajuste al plan de pagos.

Al 31 de diciembre del 2008, las operaciones ascendían a US\$1, 527,914.38 (capital 673,090.86, intereses vencidos y de mora y gastos US\$854,823.52).

F - GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	Saldo al 01-01-04	Provisiones	Saldo al 31-12-04
Aportes al I.E.S.S.	27	-	27
Vacaciones	73	-	73
Décimo tercer sueldo	147	-	147
Décimo cuarto sueldo	6	-	6
Total	253	-	253

G - IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

	Saldo al 01-01-04	Provisiones	Pago	Saldo al 31-12-04
Retenciones en la fuente	648	293	(30)	911
Retenciones de IVA	1,883	74	(42)	1,915
Predios rurales y urbanos	51	-	-	51
Contribución Super. Cías.	370	-	-	370
Total	2,952	367	(72)	3,247

Incluyen valores por los años 2002, 2003 y 2004.

AGRICOLA PLANTACIONES BANANERAS AGRIPLABA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

(Expresado en dólares)

H - CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Werpe Inversiones S.A.	24,602
Servicios agrícolas S.A.	35,484
Trinipuerto S.A.	17,475
Trinindustria S.A.	14,733
Total	<u>92,294</u>

Estas cuentas no generan ningún tipo de interés y no tienen plazo de vencimiento.

I - APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION

Werner Pellehn Denkmann	226,168
Total	<u>226,168</u>

J - RESERVA DE CAPITAL

Incluye los valores de las cuentas de Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, transferidos en marzo 31 del 2000. El saldo de esta cuenta no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizado total o parcialmente para futuros aumentos de capital, sin estar gravado con impuesto a la renta, previa decisión de la Junta General de Accionistas, luego de compensar las pérdidas acumuladas o del ejercicio. En el año 2004 la compañía compensó pérdidas acumuladas por US194,412.83.

K - SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de este informe (Octubre 22 del 2009), los registros contables no han sido revisados por las autoridades tributarias.

M - EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (Octubre 22 del 2009), no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

