

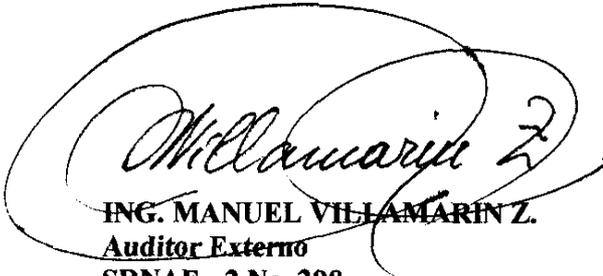
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de
DIPLO S.A.
Guayaquil, Ecuador

1. He examinado los estados de situación de **DIPLO 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 Auditoría.
2. Nuestra Auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. La auditoría incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. La auditoría 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 auditoría efectuada establece bases razonables para mi opinión.
3. Al 31 de Diciembre del 2001 la compañía registraba como Inventarios la suma de **US \$ 4.986.13** , cifra que a la fecha de esta auditoría 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 **DIPLO 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 practicas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

Esta auditoria fue realizada mediante celebración de contrato efectuado en Julio 05 de 2002.



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

13 de Agosto del 2002

DIPLO S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

<u>ACTIVO</u>		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA-BANCO		14.83
CUENTAS POR COBRAR	A	2.523.10
INVENTARIO	B	<u>4.986.13</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		7.524.06
ACTIVOS NO CORRIENTE		
PROPIEDAD Y EQUIPOS	C	416.058.12
IMPUESTOS ANTICIPADOS	D	4.108.16
CARGOS DIFERIDOS	E	<u>274.997.50</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		695.163.78
TOTAL GENERAL DE ACTIVOS		\$ 702.687.84

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
SOBREGIRO BANCARIO		579.01
PROVEEDORES		3.799.01
CUENTAS POR PAGAR	F	<u>5.223.58</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		9.601.60
PASIVO LARGO PLAZO		
OBLIGACIÓN BANCARIA	G	487.861.85
ACCIONISTAS		1.520.00
OTROS	H	<u>27.235.90</u>
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		516.617.75
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	I	
CAPITAL SOCIAL (500.000 ACCIONES DE \$0.04)		20.000.00
RESERVAS		1.677.88
RESERVA CAPITAL		289.532.32
RESULTADO EJERCICIO 2001		<u><134.741.71></u>
TOTAL PATRIMONIO		176.468.49
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$ 702.687.84

DIPLO S.A

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

	<u>EXPRESADO</u>	<u>%</u>
	<u>EN</u>	
	<u>DOLARES</u>	
VENTAS NETAS	281.339.52	100
(COSTO DE VENTAS)	<314.519.65>	
PERDIDA BRUTA	<33.180.13>	<11>
GASTOS DE OPERACION		
PRODUCCION	<24.317.52>	
ADMINISTRACION	<10.449.97>	
PERDIDA EN OPERACION	<67.947.62>	<24>
OTROS GASTOS / INGRESOS		
GASTOS FINANCIEROS	<67.223.28>	
OTROS EGRESOS	<850.21>	
OTROS INGRESOS	<u>1.279.40</u> <66.794.09>	
PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ <134.741.71>	<47>

DIPLO 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 **979.45**

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
AL FINAL DEL AÑO **14.83****

DIPLO S.A.

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

(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVAS</u>	<u>RESERVA CAPITAL</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-00	20.000.00	1.677.88	297.556.05	<8.023.73>	311.210.20
RESERVAS			<8.023.73>		<8.023.73>
PERDIDA DEL EJERCICIO				<126.717.98>	<126.717.98>
SALDO AL 31-12-01	20.000.00	1.677.88	289.532.32	<134.741.71>	\$ 176.468.49

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

RESUMEN DE LAS PRACTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES:

DIPLO S.A. La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 09 de Junio de 1994, a la fecha cuenta con un capital suscrito pagado de US\$ 20.000.00 y un capital autorizado de US\$ 40.000.00 dividido en quinientas mil acciones ordinarias y nominativas de (US\$ 0.04), teniendo como domicilio principal el cantón Yaguachi Provincia del Guayas, 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 de 2001, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CLIENTES	2.490.12
EMPLEADOS	4.28
OTROS	<u>28.70</u>
	\$ 2.523.10

B) **INVENTARIO**

Al 31 de Diciembre de 2001, los inventarios se presentan de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
BODEGA CENTRAL	1.875.73
SUMINISTROS	317.34
OTROS	<u>2.793.06</u>
	\$ 4.986.13

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>
TERRENO	10.200.00	--	10.200.00
EDIFICIOS	31.285.94	<8.090.95>	23.194.99
EQUIPO-INSTALAC.	288.280.14	<137.006.80>	151.273.34
MUEBLES-EQUIPOS	2.584.16	<1.599.17>	984.99
PLANTACIONES	<u>342.524.31</u>	<u><112.119.51></u>	<u>230.404.80</u>
	674.874.55	<258.816.43>	\$ 416.058.12

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

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
EDIFICIO	20	5
MUEBLES - EQUIPOS	10	10
INSTALACIONES	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 RENTA	77.18
RETENCIONES EN LA FUENTE	<u>4.030.98</u>
	\$ 4.108.16

E) **CARGOS DIFERIDOS**

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

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ACCIONES - TERCEROS	265.62
GASTOS REHABILITACIÓN	35.700.00
GASTOS PRE - OPERACIONALES	32.704.77
OTROS	44.89
DIFERENCIAL CAMBIARIO	202.203.97
INTERESES REHABILITACIÓN	<u>4.078.25</u>
	\$ 274.997.50

F) **CUENTAS POR PAGAR**

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

		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
SERVICIOS POR PAGAR		1.207.63
RETENCIONES POR PAGAR	(1)	2.180.66
OTROS PASIVOS ACUMULADOS	(2)	1.642.56
OTROS		<u>192.73</u>
		\$ 5.223.58
 (1)		
IMPUESTO A LA RENTA		98.48
APORTE I.E.S.S.		148.13
FONDO DE RESERVA		1.253.88
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍA		<u>680.17</u>
		\$ 2.180.66
 (2)		
VACACIONES		375.79
DECIMO TERCER SUELDO		91.62
ROL		1.119.33
RETENCION I.V.A.		<u>55.82</u>
		\$ 1.642.56

G) **OBLIGACION BANCARIA**

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

<u>FECHA EMISION</u>	<u>MONTO</u>	<u>INTERES</u>	<u>TOTAL</u>
1996-10-16	486.018.00	1.843.85	487.861.85

Crédito Multisectorial (BANCO FINANCORP) Entidad bancaria en saneamiento por las autoridades gubernamentales.

GARANTIA: Mantiene Hipoteca abierta de bien Inmueble ubicado en el cantón La Troncal Provincia del Cañar

H) **OTROS**

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

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
U.B.E.S.A.	(SALDO) \$ 27.235.90

Crédito otorgado en Septiembre 21 de 1.999 por la suma de \$ 55.000.00 con vencimiento a Septiembre 3 del 2.003.

1) **PATRIMONIO**

El Capital social de **DIPLO S.A.**, se presenta de la siguiente manera :

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
ERICK PAPP S.	10.000.00	50
ANTONIO PAPP S.	<u>10.000.00</u>	<u>50</u>
	20.000.00	100

En octubre 18 del 2001 se puso en conocimiento de la Superintendencia de Compañías la transferencia de acciones de la compañía Inmobiliaria Karenko S.A. a favor del Señor Antonio Papp Sánchez.

De igual forma en esta fecha se puso en conocimiento de la Superintendencia de Compañías la transferencias de acciones a favor del Señor Erick Papp Siliezar.

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
RESERVA LEGAL	131.28
RESERVA FACULTATIVA	1.546.60
RESERVA CAPITAL	289.532.32
RESULTADO EJERCICIO 2001	<u><134.741.71></u>
	\$ 156.468.49

ASPECTOS FISCALES - TRIBUTARIOS

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 2000 - 2001

La compañía ha sido sujeto de fiscalización por parte de la Dirección de Rentas por lo siguiente:

▪ **Impuesto a la Renta**

Ejercicio 1995

Documento: 0004535
Acta No.: 12-03-5603
Fecha del acta: 26 de Agosto de 1998

Ejercicio 1996

Documento: 0004536
Acta No.: 12-03-5604
Fecha del acta: 26 de Agosto de 1998

▪ **Retenciones en la Fuente**

Año 1995

Documento: 0003588
Acta No.: 12-03-5605
Fecha del acta: 26 de Agosto de 1998.

Año 1996

Documento: 0003589
Acta No.: 12-03-5606
Fecha del acta: 26 de Agosto de 1998.

ASPECTOS JUDICIALES

De nuestra revisión hemos podido establecer a la presente la existencia del juicio coactivo C.F.N. 065-2001-A.E.L. seguido por la **CORPORACIÓN FINANCIERA NACIONAL** contra **DIPLO S.A.**, por deudas vencidas que mantiene la compañía **DIPLO S.A.** con la **CORPORACIÓN FINANCIERA NACIONAL** por US \$ 406.098.00 por concepto de Capital e Intereses, y los que se generasen, mas los gastos de costas judiciales costas procesales incluyendo los honorarios del abogado que dirige la coactiva hasta la total cancelación de las obligaciones adeudas.

Sobre este particular la Compañía **DIPLO S.A.** a través de los abogados **DR. JORGE FANTONI CAMBA**, **ABOG. FABRICIO FANTONIO VELASCO**, solicita la revocatoria el auto de pago dictado el 10 de Agosto de 1999, así como la reforma dictada en Octubre 01 de 2001, solicitando además la suspensión del juicio coactivo., petición efectuada en Octubre 19 del 2001.