

Ingeniero Comercial .CPA

Manuel Villamarin Zavala

Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298



ALFAGRO S. A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001



Alborada 12 etapa manzana 74 villa 18
2245732- celular 090148777
E-MAIL: estucon @ Hotmail. es

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A La Junta General de Accionistas de
ALFAGRO S.A.
Guayaquil, Ecuador



1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado el Balance General de **ALFAGRO S.A.**, al 31 de Diciembre de 2001 este estado financiero es responsabilidad de la gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre este estado financiero basados en nuestra auditoria.

2. Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas ecuatoriana de contabilidad. Esta responsabilidad incluye, el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias..

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre el balance general basados en nuestra Auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria, las cuales requieren se cumplan con requerimientos éticos, planificación y realizar una auditoria para obtener una certeza razonable de si el balance general no contienen distorsiones importantes. Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en el estado financiero. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor incluyendo la evaluación de riesgo de errores importantes en el estado financiero por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable del estado financiero. Con el fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también incluye la evaluación que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.

4. Limitaciones al Alcance del trabajo del auditor

Debido a que fuimos contratados como auditores externos el 09 de Marzo del 2012, no pudimos determinar la razonabilidad de las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2001 cuyo monto asciende a la suma de US \$ 129.863.42 ; De igual manera los Activos Fijos de la compañía asciende a la suma de 1.403.051.85; Otros activos por la suma de 349.830.63; las obligaciones bancarias a corto y Largo Plazo ascienden a la suma de US 1.058.165.92; , y debido a la naturaleza de los registros contables no pudimos satisfacernos a través de la aplicación de otros procedimientos de auditoria , la compañía al 31 de Diciembre del 2001, la compañía en este periodo no presenta ningún estado de resultado

La compañía se encuentra en proceso de Disolución por parte de la Superintendencia de Compañías mediante Resolución 7640 del 23/10/2006, a la fecha según informan los administradores la empresa se encuentra en proceso de REACTIVACION.

5. Opinión

En nuestra opinión, Excepto lo señalado en el párrafo cuarto, el balance general presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ALFAGRO S.A. al 31 de Diciembre de 2001 por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

6. OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de ALFAGRO S.A. , al 31 de Diciembre del 2001 , requerida por disposiciones legales este será emitido por separado.



ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SC RNAE - 2 No. 298

Guayaquil, 20 de MARZO del 2012

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarin Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

ALFAGRO S.A.

ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

Expresado en dólares de Estados Unidos de América



<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	
ACTIVOS CORRIENTES		
CAJA BANCOS		7.84
CUENTAS POR COBRAR		129.863.42
IMPUESTO ANTICIPADO		<u>1.359.98</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		131.231.24
PROPIEDADES Y EQUIPOS		
	A	
Terrenos		371.800.51
Edificio-Instalaciones		1.272.307.82
Maquinarias y Equipos		1.752.29
Vehículos		<u>49.113.02</u>
		1.694.973.64
Menos - Depreciación Acumulada		<u><291.921.79></u>
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS		1.403.051.85
OTROS ACIVOS		349.830.63
TOTAL ACTIVOS		<u>1.884.113.72</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

ALFAGRO S.A.

ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

Expresado en dólares de Estados Unidos de América



<u>PASIVO CORRIENTE</u>	NOTAS	
Obligación Bancaria	B	
Proveedores		1.150.38
Cuentas por Pagar		2.351.86
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		921.668.16
PASIVO LARGO PLAZO		
OBLIGACIÓN BANCARIA	B	140.000.00
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
Capital Social	C	40.000.00
Reserva Legal		31.89
Reserva de Capital		231.153.14
Otros Superávit		823.548.48
Resultado Acumulados		<u><272.287.95></u>
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>822.445.56</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		<u>1884.113.72</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

ALFAGRO S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
Expresado en dólares de Estados Unidos de América



2001

VENTAS NETAS

(COSTO DE VENTAS)

UTILIDAD BRUTA

GASTOS DE OPERACION

ADMINISTRACION

OTROS EGRESOS

NO REGISTRA RESULTADOS

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

ALFAGRO S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

Expresado en dólares de Estados Unidos de América



Flujo de efectivo por las actividades de operación	
Efectivo recibido de clientes	
Efectivo pagado a Proveedores- empleados-otros	
Gastos financieros	
Otros ingresos	
Efectivo Neto provisto(utilizados) por las actividades de operación	
Flujo de efectivo por las actividades de inversión	
Compras de activos fijos	
Disminución en cuenta de cargos diferidos	
Efectivo neto provisto(utilizado) en las actividades de inversión	
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento	
Contratación de sobregiros bancarios	
Obligaciones bancarias	
Cuentas por pagar compañías relacionadas	
Incremento en obligaciones a Largo Plazo	
Ajuste neto al patrimonio	
Efectivo neto provisto(utilizado) por las actividades de financiamiento	
Incremento (disminución) del efectivo	----
Mas efectivo al inicio del periodo	96.38
EFFECTIVO FINAL DEL PERIODO	7.84



ALFAGRO S.A.



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

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA S</u>	<u>RESERVA CAPITAL</u>	<u>OTROS SUPERAVIT</u>	<u>RESULTADO ACUMULADOS</u>	<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2000	40.000.00	31.89	1.054.701.62		<185.869.10>	<86.418.85>	822.445.56
Transferencia			<823.548.48 >	823.548.48	<86.418.85>	86.418.85	
SALDO AL 31-12-2001	40.000.00	31.89	231.153.14	823.548.48	<272.287.95>		822.445.56

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001



1. **ALFAGRO S. A.**- La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Ecuador de ABRIL de 1995, a la fecha cuenta con una Capital Pagado dividido en un millón de acciones ordinarias y nominativas de US \$ 0.04 cada una la compañía tiene por objeto principal dedicarse al cultivo de la caña de azúcar y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

La compañía mediante Resolución 7640 del 23/10/2006 de la Superintendencia de Compañías, entro en proceso de DISOLUCION. Sin embargo la administración de la empresa se encuentra en tramite de Reactivación de la compañía ante la Superintendencia de Compañías

Durante los últimos años la compañía por encontrarse inactiva, no refleja actividades de operación comercial, en consecuencia no ha generado resultado alguno. En el presente año terminado al 31 de diciembre del 2001, la compañía no refleja ingreso económico.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:-

BASES DE PRESENTACION

La compañía mantiene sus registros contables en (US \$) de acuerdo con los principios contables del Ecuador

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador y son similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de las que se derivan. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se refieren a la presentación de los estados financieros, estados de flujo de efectivo, contabilización de Inventarios, Activos Fijos, contingencias, y eventos que ocurren después de la fecha del Balance General, contabilización de errores fundamentales y cambios en políticas contables y revelaciones de partes relacionadas. Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) se siguen las políticas o practicas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador.

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución # 06.Q.ICI 004 DE Agosto 21 del 2006, considerando que es fundamental para el desarrollo empresarial del país, actualizar las normas de contabilidad, a fin de que estas armonicen con principios, políticas, procedimientos y normas universales para el adecuado registro de transacciones, la correcta preparación y presentación de estados financieros y una veraz interpretación de la información contable, ha dispuesto la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Posteriormente, la Superintendencia de Compañías el 31 de Diciembre del 2008, mediante Resolución 08.G.DSC.010 estableció el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF:



- A partir del 01 de Enero del 2010, las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.
- A partir del 01 de Enero del 2011, las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US \$ 4.000.000.00 al 31 de Diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren formado grupos empresariales, las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el estado y entidades del sector público, las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
- A partir del 01 de Enero del 2012, las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

PROPIEDADES Y EQUIPOS.-

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada.

Las mejoras y renovaciones mayores se cargan a las cuentas de propiedades y equipos, mientras que los reemplazos, reparaciones y mantenimientos que no extiende la vida útil de los activos se cargan a gastos cuando se incurren. Los valores contables originales y sus correspondientes depreciaciones acumuladas se eliminan de las cuentas al retirarse las propiedades. Los resultados por retiro se incluyen en el estado de resultados.

A) PROPIEDADES - EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2001, El detalle y movimiento de las propiedades de la empresa se presentan de la Siguiete manera :



<u>COSTO</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2000</u>	<u>Adiciones- Transferencia</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2001</u>
Terrenos	371.799.51	1.00	371.800.51
Edificio-Instalaciones	1.272.230.14	77.68	1.272.307.82
Maquinarias y Equipos	1.817.66	<65.37>	1.752.29
VEHICULOS	<u>49.126.33</u>	<u><13.31></u>	<u>49.113.02</u>
TOTAL COSTO	1.694.973.64		1.694.973.64
<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2000</u>	<u>Adiciones- Transferenc.</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2001</u>
Edificios-Intslaciones	<247.665.64>		<247.665.64>
Maquinarias y Equipos	<872.99>		<872.99>
VEHICULOS	<u><43.383.16></u>		<u><43.383.16></u>
	<291.921.79>		<291.921.79>
SALDO NETO	1.403.051.85		1.403.051.85

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios- Instalaciones	10
Maquinarias-Equipos	10
VEHICULOS	5



B) OBLIGACIONES BANCARIAS

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

	<u>2000</u>	<u>2001</u>
<u>CORTO PLAZO</u>		
FILANBANCO	755.646.70	755.646.70
PICHINCHA	<u>162.519.22</u>	<u>162.519.22</u>
	918.165.92	918.165.92
<u>LARGO PLAZO</u>		
PICHINCHA	<u>140.000,00</u>	<u>140.000,00</u>
TOTAL	1.058.165.92	1.058.165.92

C) CAPITAL SOCIAL

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

ACCIONISTAS	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
JORGE L. CHAPMAN IRIARTE (*)	20.000.00.	50
JOHANNA TORRES CARVACHE	<u>20.000.00</u>	<u>50</u>
	40.000.00	<u>100</u>

(*) nacionalidad colombiana

14. RESERVA DE CAPITAL

De acuerdo con la Resolución # 01.Q.ICI.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, el saldo acreedor de la cuenta reserva de capital podrá ser capitalizada en la parte que exceda al valor de las perdidas acumuladas y las del ultimo ejercicio económico concluido si las hubiere, o devuelto al accionista en caso de liquidación de la compañía. No podrá ser distribuido como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado.

15 ASPECTOS FISCALES – TRIBUTARIOS

De acuerdo a nuestra legislación fiscal, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por la administración tributaria o haya transcurrido el plazo de prescripción . En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.

DOY FE Que la fotocopia que
antecede constante de... 3... fojas
es igual al documento que me
fue exhibido y que devolví al
interesado - Guayaquil

20 AGO 2012



Dr. Francisco X. Ycaza Garcés
NOTARIO XXIV

12

Ciudadela Alameda, Esquina XII Manzana 24 Villa 18

Teléfono: 224-5732 Celular 090148777

E-MAIL: estucoa@hotmail.es