

**AGRICOLA INESITA S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORIA  
AÑO 2004**

**ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JACOME**

**CASILLA 10018  
GUAYAQUIL - ECUADOR**

# **ECONOMISTA ALEJANDRO ESPINOZA JACOME**

**Auditor externo #158**

**CDLA. EL CONDOR MNZ. "A" VILLA 12 TELEF. 233784- CASILLA 10018**

**Guayaquil - Ecuador**

---

## **INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

Guayaquil, 27 de Abril del 2.005

**Señores**

**JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS**

**AGRICOLA INESITA S.A.**

**Ciudad**

*He auditado el balance general adjunto de AGRICOLA INESITA S.A. al 31 de diciembre de 2.004 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas, de flujo de efectivo y cambio de la situación financiera por el año 2.004*

*Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. Mi opinión sobre estos estados financieros basándome en mi auditoría es:*

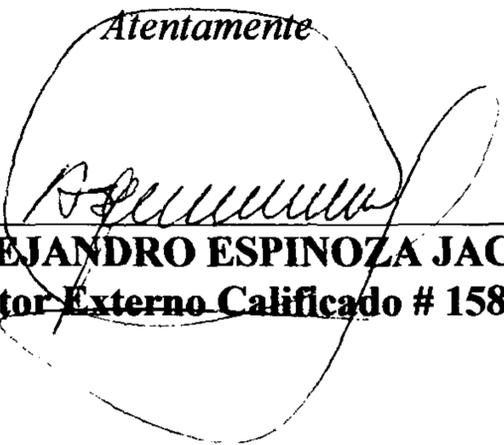
*Mi auditoría fue efectuada de acuerdo, con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requiere que las auditorías sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen mediante prueba de las evidencias que respalden las cifras y revelaciones de los estados financieros.*

*La auditoría también requiere de la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Creo que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.*

*La empresa ha realizado todo el movimiento relacionado con las depreciaciones y de acuerdo a las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)** promulgadas en la ley; además, se ha cumplido con los pagos de los impuestos y contribuciones a que está obligado como empresa.*

*En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación de **AGRICOLA INESITA S.A.** al 31 de Diciembre del 2.004, los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en la fecha; están elaborados de acuerdo con principios de contabilidad establecidas en las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)**, promulgadas en la ley, por la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA DEL ECUADOR.***

*Atentamente*

  
**ECON ALEJANDRO ESPINOZA JACOME**

**Auditor Externo Calificado # 158**

**AGRICOLA INESITA "IRINES" S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>USD\$</b>	<b>USD\$</b>
CAJA - BANCOS	NOTA 2	2.098,61	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	NOTA 3	45.295,39	
COMPAÑIAS RELACIONADAS	NOTA 4	193.131,72	
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	NOTA 5	2.314,08	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	NOTA 6	17.163,44	
INVENTARIOS	NOTA 7	4.099,37	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>264.102,61</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>NOTA 1</b>		
<b>NO DEPRECIABLE</b>			
TERRENOS		1.318.058,18	
<b>DEPRECIABLES</b>			
MEJORAS	166.315,62		
EDIFICIO E INSTALACIONES	6.751,31		
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	383.077,11		
VEHICULOS	27.336,98		
MUEBLES Y ENSERES	18.804,32		
EQUIPO DE COMPUTACION	1.867,22		
PLANTACIONES	-		
	604.152,56		
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-298.930,82</b>	<b>305.221,74</b>	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>			<b>1.623.279,92</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>			<b>1.887.382,53</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
OBLIGACIONES POR PAGAR CORTO PLAZO	NOTA 8	1.204.248,26	
LEYES SOCIALES POR PAGAR	NOTA 9	6.636,33	
RETENCIONES EN LA FUETE POR PAGAR	NOTA 10	668,28	
OBLIGACIONES BANCARIAS CORTO PLAZO	NOTA 11	23.160,92	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>1.234.713,79</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	NOTA 12	186.669,03	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	NOTA 13	180.500,00	
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>367.169,03</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL	NOTA 14	800,00	
CAPITAL ADICIONAL		253.328,53	
ENTREGAS ACC.FUTURA CAPT.		22.390,62	
RESERVA ESTATUTARIA		1.872,75	
RESERVAS LEGALES		3.745,51	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		3.362,30	
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>			<b>285.499,71</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>1.887.382,53</b>

**AGRICOLA INESITA "IRINES" S.A.  
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

	USD\$	USD\$
INGRESOS POR VENTAS	779.783,80	
OTROS INGRESOS	<u>277.701,96</u>	
TOTAL INGRESOS		1.057.485,76
MENOS:		
COSTO DE PRODUCCION	470.587,62	
GASTOS DE EMPAQUE	<u>172.537,47</u>	643.125,09
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		414.360,67
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
COSTO PRODUCCION CAÑA	22.890,03	
ADMINISTRATIVOS	84.267,55	
FINANCIEROS	302.319,66	
DEPRECIACIONES	<u>1.521,13</u>	410.998,37
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<b>3.362,30</b>

**AGRICOLA "INESITA" S.A.**  
**ESTADO DE LAS CUENTAS DE ACTIVOS FIJOS**  
**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

	USD\$ SALDOS AL 31-Dic-03	USD\$ INCREMENTOS	USD\$ DISMINUC	USD\$ TOTAL 31-Dic-04
TERRENOS	1.318.058,18	-	-	1.318.058,18
MEJORES	79.496,69	-	-	79.496,69
PLANTACIONES	86.818,93	-	-	86.818,93
EDIFICIOS E INSTALACIONES	6.751,31	-	-	6.751,31
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	383.077,11	-	-	383.077,11
VEHICULOS	27.336,98	-	-	27.336,98
MUEBLES Y ENSERES	18.804,32	-	-	18.804,32
EQUIPOS DE COMPUTACION	1.113,46	753,76	-	1.867,22
	<b>1.921.456,98</b>	<b>753,76</b>	<b>-</b>	<b>1.922.210,74</b>
MENOS:				
DEPRECIACION ACUMULADA	-259.092,01			-298.930,82
<b>SALDO FINAL</b>	<b>1.662.364,97</b>			<b>1.623.279,92</b>

**AGRICOLA INESITA S.A**  
**EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**  
**SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

PATRIMONIO

	<b>CAPITAL SOCIAL</b> 31-Dic-03	<b>AUMENTO</b> CAPITAL.TRAMITE	<b>PERDIDA</b> EJERC ANT.	<b>UTILIDAD</b> PTE EJERC	<b>31-Dic-04</b>
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	800,00				800,00
APOORTE FUTURA CAPITALIZACION		22.390,62			22.390,62
RESERVA LEGALES		3.745,51			3.745,51
RESERVAS FACULTATIVAS		1.872,75			1.872,75
RESERVA DE CAPITAL	335.174,44		81.845,91		253.328,53
PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	-81.845,91		81.845,91		-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	43.935,49			40.573,19	3.362,30
	<b>298.064,02</b>	<b>28.008,88</b>	<b>163.691,82</b>	<b>40.573,19</b>	<b>285.499,71</b>

**AGRICOLA INESITA S.A**

**FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE Diciembre 2004  
EXPRESADO EN DOLARES**

**USD\$**

<b>Efectivo proveniente de Actividades de Operación</b>	
<b>Utilidad (Perdida ) Neta</b>	<b>2.143,46</b>
<b>Ajuste para conciliar el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>	
<b>Depreciaciones</b>	<b>39.836,81</b>
<b>Cambios en activos y pasivos de operación</b>	
<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>38.980,11</b>
<b>Inventarios</b>	<b>2.429,20</b>
<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>172.712,73</b>
<b>Efectivo Neto utilizando en actividades de operación</b>	<b>-172.141,77</b>
<b>Efectivo utilizado por actividades de inversion</b>	
<b>Cargos Diferidos</b>	<b>236.613,14</b>
<b>Activos Fijos</b>	<b>753,76</b>
<b>Efectivo Neto utilizado por actividades de inversion</b>	<b>65.225,13</b>
<b>Efectivo provisto para actividades de financiamiento:</b>	
<b>Prestamos bancarios</b>	
<b>Pasivo A Largo Plazo</b>	<b>45.044,43</b>
<b>Efectivo provisto para actividades de financiamiento:</b>	<b>20.180,70</b>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>20.180,70</b>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo al principio de año</b>	<b>18.082,09</b>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo al final del año</b>	<b>2.098,61</b>

## AGRICOLA "INESITA" S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO DEL 2004 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

## PRIMERA PARTE

#### NOTA 1

#### PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

##### a) BASE DE PRESENTACION

Los Estados Financieros de Agrícola "INESITA" S.A., están preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC 17), así como también a los principios y practicas contables establecidas o autorizadas por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA.

##### b) PERIODO CONTABLE

Los Estados Financieros corresponden al Ejercicio Económico comprendido entre del 1 de Enero del 2004 al 31 de Diciembre del 2004.

##### c) SISTEMA CONTABLE

El sistema contable aplicado es el de la Partida Doble, en moneda extranjera e idioma nacional.

##### d) PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

La empresa no realiza provisión para cuentas incobrables.

##### e) PROVISIÓN PARA CARGAS SOCIALES

La empresa realiza provisión para cargas sociales, a fin de evitar problemas laborales, e imprevistos que se pueden presentar.

##### f) ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se registran a su costo real de adquisición, con el objeto de mantener el valor actualizado, las erogaciones y reparaciones se cargan al gasto mientras que las mejoras de importancia se capitalizan; la depreciación se calcula por el método de la línea recta, tomando como base la vida útil estimada del activo.

#### NOTA 2

#### CAJA – BANCOS

##### BANCOS

La empresa realiza pagos mediante cheques, lo cual facilita eficientemente el control que se efectúa en todas las transacciones.

##### CAJA CHICA

Mediante este sistema se crean fondos rotativos para pagos emergentes y de menor cuantía, sobre todo en las zonas que se encuentra fuera del área urbana.

## AGRICOLA "INESITA" S.A.

### NOTA 3

#### CUENTA POR COBRAR CLIENTE

Corresponden a ventas realizadas dentro del periodo y que no han sido efectivadas dentro del ejercicio económico.

Ingenio Valdez	\$ 40.262,39
Farid Borrero	\$ 1.401,00
Vicente Muñoz	\$ <u>3.632,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 45.295,39</b>

### NOTA 4

#### CUENTAS COMPAÑIAS RELACIONADAS CORTO PLAZO

Son transacciones que se efectúan entre si, las cuales no tiene fecha de vencimiento ni generan intereses.

Exbanecua S.A.	\$ 15.756,63
Andimadex S.A.	\$ 1.612,84
Impremisa S.A.	\$ 284,24
Pinagro S.A.	\$ <u>538,14</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 18.191,85</b>

#### CUENTAS COMPAÑIAS RELACIONADAS LARGO PLAZO

En este rubros están consideradas

#### CIAS. FILIALES

Maiden S.A.	\$ 122.272,55
Impremisa II	\$ <u>52.667,32</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 174.939,87</b>

### NOTA 5

#### CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

La empresa tiene el sistema de colaborar con sus trabajadores y empleados mediante préstamos que les otorga para ser descontados en roles de pagos, de acuerdo con lo pactado.

### NOTA 6

#### GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Son impuestos retenidos a la empresa por:

1% Retención en la Fuente	17.054,36
12% IVA	<u>109,08</u>
<b>TOTAL</b>	<b>17.163,44</b>

## AGRICOLA "INESITA" S.A.

### NOTA 7

#### INVENTARIOS

La empresa mantiene un Stock de materiales para el desarrollo normal de sus operaciones comerciales normales, es de mencionar que no pude estar en la toma de los inventarios físicos por cuanto mi contratación como Auditor Externo fue en fecha posterior al acto realizado.

### NOTA 8

#### OBLIGACIONES POR PAGAR CORTO PLAZO

Son valores por pagar por compromiso adquiridos por la empresa en el periodo corriente y detallamos

Capria S.A.	1.940,00
Agripac	387,98
Ninatop S.A.	678,70
Pelgris S.A.	788.871,10
Exbanecua	8.000,00
Teresa Ponce	10.000,00
Ines de Vascones	154.286,80
Tracto Partes	784,24
Superintendencia de Cias.	4.043,92
Lovirno	238,05
Rosa Ines/ Jorge Luis Vascones	197.473,64
Seguros Atlas	436,81
Tubeasa C.A.	4.640,66
Consuelo Poveda	500,00
Mendoza & Asociados	3.394,26
Imdego	851,35
Grupo Luv S.A.	8.252,57
Ecuaquimica	8.266,08
Eurocorp	474,39
Zumiplast	7.544,71
Gasolinera Eloy Alfaro	43,00
Proveedores Varios	3.140,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.204.248,26</b>

### NOTA 9

#### LEYES SOCIALES POR PAGAR

Son valor por pagar al IESS, por fondos de Reservas y aportes de los empleados y trabajadores.

### NOTA 10

#### RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR

Corresponde a retenciones a la fuente por pagar 1% al Servicio de Rentas Internas.

## AGRICOLA "INESITA" S.A.

NOTA 11

### OBLIGACIONES BANCARIAS CORTO PLAZO

Son valores que adeuda la compañía a los Bancos según desgloses:

Banco Bolivariano	\$ 20.700,00
Intereses Banco del Azuay	\$ <u>2.460,92</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 23.160,92</b>

NOTA 12

### OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO

Se trata de la deuda que mantiene la compañía con el Banco del Azuay según pagaré No. 197.88

NOTA 13

### PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Son valores aportados para efectos de renegociación de deudas con el Banco del Azuay

NOTA 14

El Capital suscrito por la compañía Agrícola Inesita esta constituido:

	NUM.ACC.	%	Valor Nomin. USD	VALOR USD
VASCONES FEBRES CORDERO LUIS CARLOS	800	100	1	800,00

### EVENTOS SUBSIGUIENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2004 a la fecha de preparación de estos Estados Financieros Abril 27 del 2004 de Agrícola Inesita no se produjeron eventos que en opinión de los administradores, pudieran tener efectos significativos sobre dichos estados financieros.

## SEGUNDA PARTE

### MOTIVO DEL EXAMEN

La Auditoria de los Estados Financieros de Agrícola Inesita S.A.; se llevo a cabo de acuerdo a las disposiciones de la vigente ley de compañías en su Art. No. 58 publicado en el Registro Oficial No. 594 de Diciembre de 1986.

## **AGRICOLA "INESITA" S.A.**

### **BASE LEGAL**

Mediante escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil el 29 de Septiembre de 1995, con fojas 60.400 al 60.414, numero 19.305 y repertorio No. 38.781, se constituye AGRICOLA INESITA S.A., con autonomía económica y administrativa bajo la vigilancia de la Superintendencia de Compañías; y cuyas atribuciones organización y funciones que se determina en los Art. Vigentes en los Estatutos de la Entidad.

### **OBJETIVOS DE LA AUDITORIA EXTERNA**

- 1) El de Determinar los Estados Financieros presentados por Agrícola Inesita S.A.
- 2) El de Verificar la confiabilidad de la información financiera.
- 3) El de Poner de Manifiesto las desviaciones e irregularidades si hubiere en las operaciones administrativas y financieras.
- 4) El de Evaluar el control Interno, Administrativo y Financiero.
- 5) El de determinar el grado de incumplimiento de la Política, presupuestos, disposiciones legales, Decretos, Reglamentos y demás leyes aplicables para el efecto.

### **ALCANCE DE LA AUDITORIA EXTERNA**

La Auditoria externa abarcó el periodo del 1 Enero el 2004 al 31 de Diciembre del 2004

### **PRINCIPALES FUNCIONARIOS**

JORGE LUIS VASCONES PONCE  
LIC. LADY HIDALGO ALARCON.

GERENTE GENERAL  
CONTADORA

### **SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

Durante el examen de auditoria Externa practicada a los Estados Financieros de AGRICOLA INESITA S.A., he podido constatar que el control interno aplicado en la empresa es el adecuado; lo que facilita el análisis en sus operaciones.

- a) Existe total evidencia de que la Gerencia emite ordenes por escritos; quedando de esta manera constancia de lo ordenado.
- b) Se utiliza formularios de ingresos y egresos para cada transacción que se efectúa; los mismos que son impresos numerados cronológicamente, llevando además, la firma de responsabilidad de los funcionarios competentes.
- c) Se mantiene un espacio para el cuidado de la documentación tanto del área financiera como el de la Societaria, debidamente ordenada y archivada.

### **CUENTAS DE RESULTADOS.**

Luego del análisis realizado en esta cuentas, he verificado debidamente que las transacciones que constan en los estados Financieros auditados de AGRICOLA

## AGRICOLA "INESITA" S.A.

INESITA S.A., corresponde al presente ejercicio económico por demostrarlo así los comprobantes contables revisados.

### CONCLUSION

El ejercicio del 2004 marca una recuperación en el endeudamiento producto de la gestión administrativa realizada, esta incidencia financiera da como resultado final una utilidad en sus operaciones.

### RECOMENDACIÓN 1

El Gerente General de la institución tendrá como meta en los próximos ejercicios económicos mejorar los Resultados Financieros; mediante ajustes en los rubros que afectan en el Estados de Ganancias y Pérdidas; a fin de mejorar la imagen financiera de la empresa.

Atentamente



Econ. Alejandro Espinoza Jácome  
Auditor Externo Calificado # 158



**EXPEDIENTE N° 73383**

73.383

Guayaquil, 20 de Abril de 2004

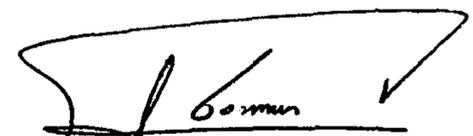
Señores  
**Superintendencia de Compañías**  
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Adjunto sírvase encontrar informe de Auditoria Externa del Ejercicio 2003 efectuado a los Estados Financieros a nuestra compañía, a fin de cumplir con los requerimientos de su organismo de control.

Por la atención a la presente, anticipamos nuestros agradecimientos.

Atentamente,

  
Jorge Luis Vascones P.  
Gerente General

Exp. 73383

20 ABR. 2004

