

HACIENDA CELIA MARIA C.A.

INFORME AUDITADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

**A los Miembros de la Junta General de Accionistas
de HACIENDA CELIA MARIA C.A.**

1. Hemos auditado el balance general de **HACIENDA CELIA MARIA C.A.**, al 31 de Diciembre del 2001, y los correspondientes estados financieros, evolución del patrimonio y del flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre éstos estados financieros basados en la auditoría que practicamos.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptados. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contengan errores de carácter significativo. Una auditoría incluye un examen basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las informaciones y cifras mostradas en los estados financieros. Una auditoría también incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Gerencia, de la compañía así como también una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoría que efectuamos fundamenta razonablemente la opinión expresada a continuación.
3. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **HACIENDA CELIA MARIA C.A.**, al 31 de Diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

4. Las reclasificaciones encontradas en la revisión de auditoria serán registradas en el ejercicio económico del 2002. (Ver diarios).
5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **HACIENDA CELIA MARIA C.A.**, como sujeto pasivo por obligación propia del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2001 se emiten por separados.



**Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
Reg. Nac. Cont. No. 13-333**

**Guayaquil, Ecuador
Julio 15, 2002**



**CONMARTINEZ C. LTDA.
Reg. Sup. Cías. No. 110**

HACIENDA CELIA MARIA C.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólar)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:	NOTAS	
Efectivo	A	100,422.13
Inversiones Temporales	B	4,000.00
Cuentas y Dctos. por Cobrar	C	681,554.75
Inventarios	E	5,882.91
Pagos Anticipados	G	19,854.86

TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		811,714.65
PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO	K	307,245.01
INVERSIONES A LARGO PLAZO	L	443.00

TOTAL DEL ACTIVO		1,119,402.66
		=====

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:

Sobregiros Bancarios	BB	10,687.65
Cuentas y Dctos. por Pagar	CC	730,125.46
Impuestos por Pagar	DD	51,392.87
Gastos Acumulados por Pagar	FF	58,847.88

TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		851,053.86

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS: LL

Capital Social	4,000.00
Reserva	2,106.00
Reserva de Capital	65,722.00
Utilidad Acumulada	111,726.60
Utilidad del Ejercicio	84,794.20

TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS **268,348.80**

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS **1,119,402.66**

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HACIENDA CELIA MARIA C.A.
ESTADO DE RESULTADO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólar)

INGRESOS OPERACIONALES:

Ventas Locales	1,862,246.35
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1,862,246.35

COSTO DE VENTA	1,558,838.30
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	303,408.05

GASTOS OPERACIONALES:

Gastos Administrativos y de Ventas	211,941.54
Gastos Financieros	724.27
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	212,665.81

OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES:

Otros Ingresos	570,501.29
Otros Egresos	528,233.01
TOTAL DE INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES	42,268.28

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	133,010.52
(-) 15% Participación Trabajadores	19,951.58
Utilidad antes de Impuesto	113,058.94
(-) 25% Impuesto a la Renta	28,264.74
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	84,794.20

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HACIENDA CELIA MARIA C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expersado en Dólar)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

Efectivo recibido de clientes	1,767,832.82
Efectivo pagado a proveedores, empleados	(1,676,576.10)

Efectivo Proveniente de Operaciones	91,340.72
Intereses	(396.93)
Comisiones Pagadas	(74.86)
Otros Egresos	(528,485.49)
Otros Ingresos	570,501.29

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERACION	41,544.01

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Adquisición de Activo Fijo	(38,429.20)

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(38,429.20)
Aumento Neto en efectivo y sus Equivalentes	94,455.53
Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo al Inicio del año	5,966.60

Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo al Final de año	100,422.13
	=====

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

))

HACIENDA CELIA MARIA C.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólar)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA CAPITAL	PERDIDA O UTILIDAD ACUMULADA	PERDIDA O UTILIDAD D'EJERCIC.	T O T A L
Saldo al 01 de Enero, 2001	4.000,00	368,34	1.718,06	65.722,90	22.293,77	89.433,85	183.556,92
Transferencia de la Utilidad del Ejercicio anterior a Utilidad Acumulada					89.433,85	-89.433,85	0,00
Diferencias ajustadas por el proceso de dolarización		-0,34	-0,06	-0,90	-1,02		-2,32
Utilidad del año 2001						133.010,52	133.010,52
15% Participación Trabajadores						-19.951,58	-19.951,58
25% Impuesto a la Renta						-28.264,74	-28.264,74
Saldo a Diciembre 31 del 2001	4.000,00	368,00	1.718,00	65.722,00	111.728,60	84.794,20	268.348,80

HACIENDA CELIA MARIA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACION DE LA COMPAÑIA

HACIENDA CELIA MARIA C.A., (La Compañía), fue constituida el 29 de Diciembre de 1977, en la ciudad de Machala, capital de la Provincia de El Oro y fue aprobado por la Superintendencia de Compañías según la Resolución Dictada No. 8094 el 17 de Marzo de 1979, e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 210., anotado bajo el repertorio N°. 443 el 17 de Marzo de 1978.

El objeto principal es dedicarse a la compra, venta, usufructo y administración de toda clase de bienes raíces, tanto urbanos como marítimo, la exportación de sus productos agropecuarios como materia prima o manufacturas.

CAPITAL SOCIAL, la compañía al 31 de Diciembre del 2001 nos presenta un capital social de \$ 4,000.00, que este es aportado por los accionistas.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.

La Compañía mantiene sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R.O N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS., están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la Nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella, las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de éstos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales más las reexpresión establecidas de acuerdo en las disposiciones vigentes, éstas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

<u>A C T I V O</u>	<u>PORCENTAJES</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Instalaciones y Moldes	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehiculos	20	5
Equipo de Computación	20	5

Las siguientes son las bases de corrección de brecha que aplica la Compañía sobre los bienes al 31 de Diciembre del 2001 de conformidad con la legislación vigente al respecto.

1. Los activos que se encontraban en propiedad de la Compañía al cierre del ejercicio anterior se reexpresaron tomando como base el costo ajustado a esa fecha y se aplica el índice de inflación y devaluación acumulada a partir de Diciembre de 1991 hasta la fecha.

2. Las adquisiciones realizadas en el año se ajustaron multiplicando el costo de adquisición por el porcentaje de índice de inflación y devaluación correspondiente a la fecha de compra.

De acuerdo con las disposiciones en vigencia, informamos que como parte del examen de los estados financieros hemos revisado en términos generales el sistema de dolarización.

PARTICIPACION EMPLEADOS (15%)., La compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores de acuerdo a la legislación laboral. Este es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA (25%)., Según la Ley de Regimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país. La tarifa para la Aplicación del Impuesto a la Renta es el 25% de la base imponible.

Conciliación Tributaria

Utilidad del Ejercicio antes de Participación e Impuesto a la Renta	133,010.52
(-) 15% Participación Trabajadores	19,951.58
Utilidad del Ejercicio antes del Impuesto a la Renta	113,058.94
25% Impuesto a la Renta	28,264.74
(-) Retención en la Fuente	(19,854.86)
Impuesto a la Renta a pagar por la compañía	8,409.88

A. EFECTIVO

Caja

Caja Chica Guayaquil	69.16
Caja General	18,756.91
Caja Chica Machala	132.82

Bancos

Banco del Litoral	162.52
Banco de Guayaquil	119.68
Banco Popular Guayaquil	40.00
Banco del Progreso	42.00
Cheques Devueltos	81,099.04

100,422.13

B. INVERSIONES TEMPORALES

Inversión Carta de Crédito	4,000.00
----------------------------	----------

4,000.00

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Anticipo a Proveedor	1,276.00
Compañía Relacionadas	128,951.45
Préstamos Accionistas	207,123.72
Préstamos al Personal	343,933.58
Otras Cuentas por Cobrar	270.00

681,554.75

E. INVENTARIOS

Materiales	5,882.91
------------	----------

5,882.91

K. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

COSTOS	SALDO 1/01/01	COMPRAS O ADICION.	VENTAS O TRANSF.	SALDO AL 31/12/01
Terrenos	1.433,00	0,00	0,00	1.433,00
Plantaciones	21.067,00	0,00	0,00	21.067,00
Edificios	20.133,00	0,00	0,00	20.133,00
Maquinarias y Equipos	14.748,00	0,00	0,00	14.748,00
Muebles y Enseres	8.337,00	0,00	0,00	8.337,00
Vehículos	39.160,00	0,00	0,00	39.160,00
Canales	4.373,00	0,00	0,00	4.373,00
Sistema de Riego	19.513,00	0,00	0,00	19.513,00
Sistema de Funiculares	11.158,00	0,00	0,00	11.158,00
Empacadora y Galpones	61.419,00	0,00	0,00	61.419,00
Transformadores	2.609,00	0,00	0,00	2.609,00
Equipos de Oficina	6.188,00	0,00	0,00	6.188,00
Equipos de Empaques	2.076,00	0,00	0,00	2.076,00
Galpones de Cerdos	22,00	0,00	0,00	22,00
Vivienda Balao	7.750,00	0,00	0,00	7.750,00
Vivienda "La Pineda"	4.074,00	0,00	0,00	4.074,00
Literas de Hormigón	2.357,00	0,00	0,00	2.357,00
Balanzas	4.895,00	0,00	0,00	4.895,00
3 Aspiradoras de Lg. C/Rojo	149,00	0,00	0,00	149,00
Plantaciones Tauro	0,00	3.987,20	0,00	3.987,20
Bomba	0,00	10.098,00	0,00	10.098,00
Herramientas	1.202,00	0,00	0,00	1.202,00
Plantaciones de Cacao	6.478,00	0,00	0,00	6.478,00
Ganado Vacuno	29.700,00	0,00	0,00	29.700,00
Construcciones en proceso	121.206,00	24.344,00	0,00	145.550,00
TOTAL COSTOS	390.047,00	38.429,20	0,00	428.476,20

DEPRECIACIONES	SALDO 1/01/01	DEPREC. NORMAL	TRANSF. O RETIROS	SALDO AL 31/12/01
Edificios	-3.464,00	-302,00	0,00	-3.766,00
Maquinarias y Equipos	-12.889,00	-28,77	0,00	-12.917,77
Muebles y Enseres	-5.804,00	-625,32	0,00	-6.429,32
Vehículos	-6.026,00	-6.026,78	0,00	-12.052,78
Canales	-3.399,00	-328,01	0,00	-3.727,01
Sistema de Riego	-14.603,00	-1.715,50	0,00	-16.318,50
Sistema de Funiculares	-10.414,00	-836,89	0,00	-11.250,89
Empacadora y Galpones	-24.314,00	-4.606,50	0,00	-28.920,50
Transformadores	-2.584,00	-391,38	0,00	-2.975,38
Equipos de Oficina	-1.521,00	-465,81	0,00	-1.986,81
Equipos de Empaques	-680,00	-155,74	0,00	-835,74
Galpones de Cerdos	-9,00	-1,66	0,00	-10,66
Vivienda Balao	-2.975,00	-581,25	0,00	-3.556,25
Vivienda "La Pineda"	-794,00	-305,61	0,00	-1.099,61
Literas de Hormigón	-447,00	-176,80	0,00	-623,80
Balanzas	-692,00	-377,38	0,00	-1.069,38
Vivienda "El Gallo"	-5.128,00	-2.117,24	0,00	-7.245,24
Lombricultura	-1.484,00	-534,29	0,00	-2.018,29
Pista Balao	-508,00	-182,97	0,00	-690,97
Garaje	-1.221,00	-899,05	0,00	-2.120,05
Vivienda Hacienda	-265,00	-95,60	0,00	-360,60
Patio de Racimo	-733,00	-160,94	0,00	-893,94
Herramientas	-247,00	-90,22	0,00	-337,22
Aspiradoras	-12,00	-12,48	0,00	-24,48
TOTAL DEPRECIACIONES	-100.213,00	-21.018,19	0,00	-121.231,19
TOTAL ACTIVOS FIJOS	289.834,00	17.411,01	0,00	307.245,01

G. PAGOS ANTICIPADOS

Retención en la Fuente	19,854.86

	19,854.86
	=====

L. INVERSIONES A LARGO PLAZO

Acciones Banenp S.A.	443.00

	443.00
	=====

BB. SOBREGIROS BANCARIOS

Banco Bolivariano Machala	6,592.09
Banco Bolivariano Guayaquil	4,095.56

	10,687.65
	=====

CC. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores	76,242.50
Compañías Relacionadas	114,977.76
Accionistas	538,567.79
Aporte IESS	337.41

	730,125.46
	=====

DD. IMPUESTOS POR PAGAR

25% Impuesto a la Renta año 2000	(*)	49,801.94
Retención 1% y 5%		1,339.56
Impuesto a la Renta Empleados		251.37

		51,392.87
		=====

(*) Corresponden al Impuesto a la Renta del año 2000, se está pagando en el 2002 \$ 21,537.20 y \$ 28,264.74 del año 2001.

FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Sueldos y Beneficios por Pagar		16,820.10
Beneficios Sociales		41.00
15% Participación Trabajadores	(*)	41,986.78
		58,847.88

(*) Corresponde a valores del año 2000 y 2001

Año 2000	\$ 22,035.20	que se pagó en Febrero del 2002
Año 2001	\$ 19,951.58	

LL. CAPITAL SOCIAL

<u>Accionistas</u>	<u>Nº Acciones</u>	<u>Valor Nominal</u>	<u>Total</u>
Jorge Encalada Villacis	3,928	1.00	3,928.00
Carlos Encalada Villacis	36	1.00	36.00
Alicia Encalada Villacis	36	1.00	36.00
	4,000		4,000.00

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la Legislación vigente la Compañía debe transferir el 10% de su utilidad gravable a la Reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras a para aumento de capital, y para compensar el saldo deudor de la Reexpresión Monetaria.

RESERVA FACULTATIVA

El saldo de esta cuenta esta a disposición de los socios de la compañía la cual está conformada por el 90% después de transferir el 10% como Reserva Legal de la Utilidad Neta del Ejercicio.

RESERVA DE CAPITAL

Se incluyen en éste rubro las siguientes cuentas que se originaron en ajustes parciales por inflación hasta el periodo de transición Reserva por Revalorización del Patrimonio, Reexpresión Monetaria.

Saldo a Enero 1, del 2001	65,722.90
Ajuste proceso dolarización	(0.90)

Saldo a Diciembre 31, 2001	65,722.00
	=====

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2001 y la fecha de preparación de éstos estados financieros, (Julio 15, 2002) no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros.