

17402

AGROINDUSTRIAL

VARGAS VELÁSQUEZ CIA LTDA

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006



CONTENIDO

- Informe de Auditoría Externa
- Balance General
- Estado de Pérdidas y Ganancias
- Estado de Cambios en la Posición Financiera
- Estado de Evolución del Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS UTILIZADAS

U.S. \$
%

Dólares Estadounidenses.
Porcentaje



INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Quito, 16 de junio de 2007

**A los señores miembros del Directorio
y Socios de
AGROINDUSTRIAL VARGAS VELÁSQUEZ CIA LTDA**

1. He auditado el balance general adjunto de AGROINDUSTRIAL VARGAS VELASQUEZ CIA LTDA al 31 de diciembre de 2006 y el correspondiente estado de resultados, de cambios en la posición financiera y de evolución del patrimonio por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre éstos estados financieros basado en la auditoría que se practicó.
2. El examen fue efectuado de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría (N.E.A.). Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, 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 relevantes hechas, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. No presencié la toma del inventario físico al 31 de diciembre de 2006 (registrado en US\$ 456.126,84) debido a que esa fecha fue anterior a la que fui contratado como auditor de la Compañía. Por la naturaleza de los registros de la Compañía, no me fue posible satisfacerme de las cantidades en los inventarios por medio de otros procedimientos de auditoría.
4. En mi opinión, excepto por el efectos de aquellos ajustes, de haberse requerido alguno, que pudiera haber determinado que son necesarios si hubiera podido presenciar la toma física de los inventarios, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de AGROINDUSTRIAL VARGAS VELÁSQUEZ CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2006, los resultados de sus operaciones, los cambios en sus posiciones financiera y del patrimonio por el año terminado a esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

5. La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de AGROINDUTRIAL VARGAS VELÁSQUEZ CIA LTDA., correspondiente al año que terminó el 31 de diciembre de 2006, requerido por dispisiciones legales se emitirá por separado.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Mario Carvajal', is enclosed within a large, hand-drawn oval.

CPA. LIC MARIO CARVAJAL
REG. SC-RNAE-356

AGROINDUSTRIAL VARGAS VELÁSQUEZ CIA LTDA

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.006
(Expresado en Dólares)

ACTIVO

CORRIENTE

Caja y Bancos	52.101,99	
Inversiones	127,46	
Documentos y Cuentas por Cobrar:		
Clientes	175.001,64	
Empleados	2.379,40	
Otras Cuentas por Cobrar	13.380,29	
Provisión Cuentas Incobrables	<u>(3.179,29)</u>	187.582,04

Inventarios 456.126,84

Pagos Anticipados 47.677,58

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 743.615,91

ACTIVO FIJO NETO 649.363,73

INVERSIONES A LARGO PLAZO 25.290,00

TOTAL ACTIVO 1.418.269,64

PASIVO

CORRIENTE

Préstamos Bancarios Corto Plazo	266.663,79
Proveedores del Exterior	43.166,91
Proveedores Locales	322.204,35
Documentos por Pagar Corto Plazo	11.679,19
Obligaciones Sociales	45.004,11
Impuestos	<u>15.153,34</u>

TOTAL PASIVO CORRIENTE 703.871,69

PASIVO A LARGO PLAZO 364.057,59

PATRIMONIO

Capital Social	153.780,00	
Aporte Futura Capitalización	6.770,57	
Reservas	16.027,24	
Reserva de Capital	144.533,18	
Resultado del Ejercicio	<u>29.229,37</u>	350.340,36

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 1.418.269,64

LAS NOTAS EXPLICATIVAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AGROINDUSTRIAL VARGAS VELÁSQUEZ CIA LTDA

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.006

(Expresado en Dólares)

Ventas Netas		4.889.095,53
Costo de Ventas		<u>(4.396.018,19)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		493.077,34
GASTOS DE OPERACION:		
Administración	(205.652,15)	
Ventas	(256.544,32)	<u>(462.196,47)</u>
UTILIDAD EN OPERACION		30.880,87
OTROS INGRESOS (GASTOS) :		
Gastos		(31.788,49)
Ingresos		<u>47.199,38</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO Y PARTICIPACION		46.291,76
15% Participación Trabajadores		(6.943,76)
25% Impuesto a la Renta		(10.118,63)
UTILIDAD NETA		<u><u>29.229,37</u></u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AGROINDUSTRIAL VARGAS VELÁSQUEZ CIA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006 (Expresado en Dólares)

Los recursos financieros fueron originados por:

Utilidad del año	29.229,37
Más: cargos que no requirieron capital de trabajo	
Depreciación del ejercicio	<u>161.640,76</u>
Capital de trabajo proveniente de las operaciones del año	190.870,13
	<u>190.870,13</u>

Los recursos financieros fueron utilizados en:

Incremento neto de activos fijos.	(20.063,76)
Cancelación del pasivo a largo plazo	(90.507,77)
Pago de dividendos a los socios	<u>(85.698,42)</u>
	<u>(196.269,95)</u>
Disminución de Capital de Trabajo	<u>(5.399,82)</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AGROINDUSTRIAL VARGAS VELÁSQUEZ CIA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

(Expresado en Dólares)

(Continuación)

Análisis de los cambios en el capital de trabajo

Aumento (disminución) en los activos corrientes:

Caja y Bancos	36.944,29
Cuentas y Documentos por Cobrar	(24.176,19)
Inventarios	68,174,92
Gastos Anticipados	39.934,18

(Aumento) disminución en los pasivos corrientes:

Préstamos Bancarios Corto Plazo	5.336,21
Proveedores	(135.831,47)
Obligaciones Sociales	11.446,75
Impuestos	(7.228,51)

Disminución de Capital de Trabajo	<u>(5.399,82)</u>
-----------------------------------	-------------------

Capital de Trabajo al inicio del año	<u>45.144,04</u>
--------------------------------------	------------------

Capital de Trabajo al final del año	<u><u>39.744,22</u></u>
--	--------------------------------

LAS NOTAS EXPLICATIVAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AGROINDUSTRIAL
VARGAS VELASQUEZ CIA LTDA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2006
NOTA 1- OPERACIONES

La compañía fue constituida el 24 de octubre de 1985, con el propósito de dedicarse a la producción de huevos fértiles y comerciales, incubación, producción de alimentos balanceados para animales domésticos en general, faenamiento y comercialización de aves en pie, procesadas y asadas; crianza de todo tipo de animales aptos para el consumo humano, así como su comercialización; instalación de tiendas, frigoríficos y restaurantes y distribución para el expendio de todos los productos que la Compañía ofrezca o desee comercializar.

**NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLÍTICAS CONTABLES**

a.- Preparación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados basándose en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) puestas en vigencia por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, la Superintendencia de Compañías, y la Superintendencia de Bancos y están basados en el costo histórico, modificado parcialmente para inventarios, gastos pagados por anticipado, propiedades, planta y equipo, otros activos y patrimonio, según se explica más adelante, de acuerdo con la legislación vigente.

b.- Ingresos

Los ingresos por ventas son registrados con base en el principio de realización.

c.- Inversiones temporales

Se registran el valor de los depósitos más los intereses devengados al cierre del ejercicio.

d.- Inventarios

Los inventarios de materias primas, producción en proceso, productos terminados y materiales se encuentran valorizados por el método promedio. Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación, hasta la fecha de cierre del ejercicio.

e.- Activos Fijos

Los activos fijos al 31 de marzo del 2.000, fueron ajustados aplicando el índice de reexpresión monetaria integral y el índice especial de corrección de brecha hasta la fecha de transición.

El saldo neto de estas cuentas no excede, en su conjunto, el valor de utilización económica.

AGROINDUSTRIAL
VARGAS VELASQUEZ CIA LTDA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2006

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta

f.- Participación de los trabajadores en las utilidades

La participación en las utilidades; que la Empresa debe pagar a sus trabajadores, ha sido cargada a los resultados del ejercicio, aplicando la tasa del 15% sobre las utilidades gravables según disposiciones legales vigentes.

h.- Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta, se calcula mediante la tasa de impuesto del 25%, aplicable a las utilidades gravables, y se carga a los resultados del ejercicio en que se causa.

NOTA 3 – CAJA Y BANCOS

La cuenta de Caja y Bancos al 31 de diciembre de 2006 se conformó así:

	<u>U.S. \$</u>
Caja	-31.84
Bancos	52.133,83
	<hr/>
TOTAL	<u>52.101,98</u>

NOTA 4 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas pendientes de clientes al 31 de diciembre de 2006 estaban agrupadas de la siguiente manera:

	<u>U.S. \$</u>
Planta Procesadora	156.929,00
Planta Alimentos	18.072,64
	<hr/>
TOTAL	<u>175.001,64</u>

AGROINDUSTRIAL
VARGAS VELASQUEZ CIA LTDA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2006

NOTA 5 - INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2006 los inventarios estaban conformados de la siguiente manera:

	<u>U.S. \$</u>
Materia Prima	269.885,54
Productos en Proceso	157.840,19
Producto Terminado	28.401,11
	<hr/>
TOTAL	<u>456.126,84</u>

NOTA 6 - ACTIVO FIJO

El siguiente es un detalle de la composición de este rubro al 31 de diciembre de 2006

Depreciables:	
<u>Costo</u>	<u>U.S. \$</u>
Edificio e Instalaciones	364.539,69
Maquinaria y Equipo	650.175,77
Muebles y Enseres	27.745,99
Equipo de Oficina	12.016,06
Equipo de Cómputo	38.341,95
Vehículos	347.773,26
	<hr/>
Total Depreciable	1.440.592,72
Terreno	431,43
Depreciación Acumulada	(791.660,42)
	<hr/>
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	<u>649.363,73</u>

AGROINDUSTRIAL
VARGAS VELASQUEZ CIA LTDA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2006

NOTA 7 - PRÉSTAMOS BANCARIOS CORTO PLAZO

Los saldos al 31 de diciembre de 2006, de las obligaciones que la Empresa ha contraído con los bancos son los siguientes:

	<u>US\$</u>
CHASE MANHATAN	150.000,00
BANCO DEL PICHINCHA	116.663,79
	<hr/>
TOTAL	<u>266.663,79</u>

NOTA 8- PASIVO A LARGO PLAZO

El pasivo a largo plazo está respaldado con documentos personales, generan un interés del 12% anual, no tienen fecha de vencimiento establecida y estaba conformado de la siguiente manera al 31 de diciembre de 2006.

	<u>U.S.\$</u>
Socios	43.048,74
Sra. Athala Chávez	23.096,32
Dr. Hugo Vargas	278.248,92
Dr. Vargas Chávez	9.761,29
Dra. Vargas Chávez	9.902,32
	<hr/>
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	<u>364.057,59</u>

NOTA 9 - CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2006 asciende a U.S. \$ 153.780, dividido en 153.780 participaciones no negociables libremente de valor nominal de U.S. \$ 1,00 cada una.

NOTA 10 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

AGROINDUSTRIAL
VARGAS VELASQUEZ CIA LTDA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2006

NOTA 11 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2006 y la fecha de emisión de estos estados financieros, 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 y que ameriten una mayor exposición en adición a lo mencionado en las presentes notas.