

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

26/11/06
→

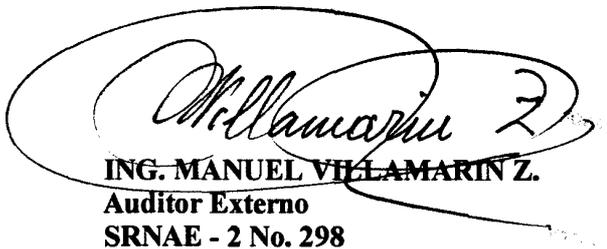
A los Socios de
BALANCEADOS FORTAVIT CIA. LTDA.
Guayaquil, Ecuador

1. He examinado los estados de situación de **BALANCEADOS FORTAVIT CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2000 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. Excepto lo manifestado en el párrafo siguiente, 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 2000 la compañía registraba como Inventario la suma de **US\$ 39.976.16**, cifra que a la fecha de esta auditoría no fue posible determinarlo, y no pudimos aplicar otro procedimiento de auditoría para satisfacernos de las cifras de los Inventarios al 31 de Diciembre del 2000, que se incluyen en la determinación de los ingresos netos y flujo de efectivo por el año terminado al 31 de Diciembre del 2000.
4. Al 31 de Diciembre del 2000, la compañía **BALANCEADOS FORTAVIT CIA. LTDA.** No ha cumplido con la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad - NEC 17, establecida el 13 de Abril del 2000, publicado en R.O. # 57 para efecto de ajustes por conversión de los estados financieros.

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 **BALANCEADOS FORTAVIT CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2000 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.

6. Las condiciones económicas que se presentaron durante el año 2000 en el país, han estado Fuertemente influenciados por años anteriores por un proceso de deterioro progresivo caracterizado entre otros por las altas tasas de inflación y devaluación del sucre, la crisis generalizada del sistema financiero, la fuerte caída de la actividad económica del país. En Marzo 13 del 2000 el Congreso Nacional aprobó la Ley para la Transformación Económica del Ecuador, estableciendo el canje de sucres en circulación por dólares de Estados Unidos de América a una tasa de s/ 25.000 por US \$ 1.- Como se explica en las políticas de contabilidad significativas, las autoridades establecieron un proceso de conversión de los estados financieros el 31 de Marzo del 2000 de sucres a dólares mediante la aplicación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NEC # 17 publicada en el Registro Oficial # 57 del 13 de Abril del año 2000 y a partir del 1ro. de Abril del 2000 los registros contables se los mantiene en dólares americanos.

Las autoridades estiman que el ritmo de ajuste de los precios y por lo tanto el índice de inflación se reducirá gradualmente en los próximos meses en el que se prevé una recuperación de la actividad económica global del país lo cual deberá estar acompañado por el fortalecimiento del sistema financiero nacional. Debido a esta situación no es posible establecer integralmente los efectos de estas condiciones sobre la evolución futura de la economía nacional y las consecuencias si las hubiera, sobre la posición económica y financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones futuras. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos a la luz de estas circunstancias de incertidumbre.


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

05 de Julio del 2002

**BALANCEADOS FORTAVIT
CIA. LTDA.**

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000

<u>ACTIVO</u>		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA-BANCO	A	126.093.78
CUENTAS POR COBRAR - CLIENTE	B	116.925.00
CUENTAS POR COBRAR - OTRAS	C	61.169.22
INVENTARIO	D	<u>39.976.16</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 343.278.30
ACTIVOS NO CORRIENTE		
PROPIEDAD Y EQUIPOS	E	15.513.47
IMPUESTOS ANTICIPADOS	F	1.238.03
OTROS ACTIVOS	G	<u>5.708.36</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 22.459.86
TOTAL GENERAL DEL ACTIVO		\$ 365.738.16

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
SOBREGIRO BANCARIO		886.86
BENEFICIOS SOCIALES		7.984.12
CUENTAS POR PAGAR	H	37.300.54
ACCIONISTAS		<u>99.506.31</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		145.677.83
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	I	
CAPITAL SOCIAL (35.000 ACCIONES DE \$0.04)		1.400.00
RESERVAS		157.089.23
RESERVA REVALORIZ. PATRIMONIO		49.630.82
RESULTADO EJERCICIO 2000		<u>11.940.28</u>
TOTAL PATRIMONIO		220.060.33
TOTAL PASIVO PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$ 365.738.16

**BALANCEADOS FORTAVIT
CIA. LTDA.**

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

	<u>EXPRESADO</u>	<u>%</u>
	<u>EN</u>	
	<u>DOLARES</u>	
VENTAS NETAS	366.727.95	100
(COSTO DE VENTAS)	<264.071.53>	
UTILIDAD BRUTA	102.656.42	27.99
GASTOS DE OPERACION		
ADMINISTRACIÓN	<73.223.32>	
VENTAS	<14.203.34>	
UTILIDAD OPERATIVA	15.229.76	4.15
<u>OTROS GASTOS / INGRESOS</u>		
OTROS INGRESOS	<u>3.986.62</u>	
UTIL. ANTES PARTIC. IMPTOS.	19.216.38	5.24
(-) 15% PARTIC. TRABAJ.	<3.296.00>	
(-) 25% PROV. IMPTO. RENTA	<3.980.10>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 11.940.28	3.26

**BALANCEADOS FORTAVIT
CIA. LTDA.**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000

(Expresado en dólares)

AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	79,645.01
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de la actividad	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	126,093.78

BALANCEADOS FORTAVIT CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVAS</u>	<u>RESERVA REV. PATRIMONIO</u>	<u>REEXPRESIÓN MONETARIA.</u>	<u>RESULTADOS</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-99	1.902.18	36.434.28	81.203.19	<13.770.01>	26.696.60	132.466.24
RETIRO - CAPITAL	<502.18>			13.770.01		<502.18>
TRANSFERENCIAS		120.654.95	<31.572.37>			102.852.59
RESULTADOS					<14.756.32>	<14.756.32>
SALDO AL 31 - 12 - 2000	1.400.00	157.089.23	49.630.82	--	11.940.28	\$ 220.060.33

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

RESUMEN DE LAS PRACTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES:

BALANCEADOS FORTAVIT CIA. LTDA. .- La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 15 de Marzo de 1984 con un capital de S/. 1.200.000.00 (US \$ 48.00), posteriormente, luego de varias reformas de estatutos, mediante aprobación de la SuperIntendencia de Compañías según resolución # 92-2-2-1-0002913 de Nov. 26/1992 aumenta su capital a S/.32.018.000 (US\$ 1.280.72) dividido en treinta y dos mil dieciocho participaciones de un mil sucres cada una (US \$ 0.04); la compañía tiene por objeto principal, dedicarse a la adquisición, deposito y comercialización de insumos y productos alimenticios terminados para consumo animal y humano, 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) **CAJA - BANCOS**

Las disponibilidades de la empresa al 31 de Diciembre del 2000, se presentan de la siguiente manera :

		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CAJA GENERAL		8.443.71
FONDO ROTATIVO		<u>30.00</u>
		\$ 8.473.71
<u>BANCOS</u>	<u>CTA. No.</u>	
LLOYDS BANK	91685-4	409.73
LLOYDS BANK	91685-4	<u>117.210.34</u>
		<u>\$ 117.620.07</u>
TOTAL		\$ 126.093.78

B) CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2000, este grupo se presenta de la siguiente manera.

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CHEQUES POSTFECHADOS	29.137.92
DAINTILLY (PORTOVELO)	36.644.17
MAYOBRA	14.965.00
HARRY AVILES	7.183.51
FASIPECSA	5.584.00
SOLERSA TRADE	4.704.80
CAMARONERA DELA	4.635.00
MIGUEL GONZALEZ - RODASOL	2.464.00
VARIOS	<u>15.189.00</u>
	120.507.40
(-) PROVISIÓN CTAS. DUDOSAS	<u><3.582.40></u>
	\$ 116.925.00

C) CUENTAS POR COBRAR - OTRAS

Al 31 de Diciembre del 2000, este grupo se presenta de la siguiente manera.

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CUENTAS POR LIQUIDAR	52.840.47
EMPLEADOS	708.80
ANTICIPO PROVEEDORES	450.00
OTROS	<u>7.169.95</u>
	\$ 61.169.22

D) INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre de 2000, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
MATERIAS PRIMAS	40.358.94
PRODUCTOS TERMINADOS	5.125.67
PRODUCTOS EN PROCESO	5.362.20
	<u><10.870.65></u>
	\$ 39.976.16

C) **CUENTAS POR COBRAR - OTRAS**

Al 31 de Diciembre del 2000, este grupo se presenta de la siguiente manera.

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CUENTAS POR LIQUIDAR	52.840.47
EMPLEADOS	708.80
ANTICIPO PROVEEDORES	450.00
OTROS	<u>7.169.95</u>
	\$ 61.169.22

D) **INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre de 2000, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
MATERIAS PRIMAS	29.488.29
PRODUCTOS TERMINADOS	5.125.67
PRODUCTOS EN PROCESO	5.362.20
	\$ 39.976.16

E) **PROPIEDADES - EQUIPOS**

AL 31 de Diciembre del 2000, las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera :

	<u>COSTO</u>	<u>DEPREC. ACUMUL.</u>	<u>SALDO NETO</u>
TERRENOS	2.797.75	--	2.797.75
EDIFICIOS	6.166.30	<4.008.07>	2.158.23
MAQ. Y EQUIPOS	22.356.16	<16.025.06>	6.331.10
MUEBLES Y ENSERES	7.624.73	<7.653.97>	<29.24>
VEHICULOS	10.790.96	<6.851.50>	3.939.46
INSTALACIONES	<u>5.981.39</u>	<u><5.665.22></u>	<u>316.17</u>
	55.717.29	<40.203.82>	\$ 15.513.47

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

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
EDIFICIO	20	5
MUEBLES - ENSERES	10	10
INSTALACIONES	10	10
VEHICULOS	5	20

F) **IMPUESTO ANTICIPADO**

Al 31 de Diciembre del 2000, este grupo presenta de la siguiente manera.

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
RETENCIONES EN LA FUENTE	\$ 1.238.03

G) **OTROS ACTIVOS**

AL 31 de Diciembre del 2000, este grupo presenta de la siguiente manera :

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
SEGUROS ANTICIPADOS	2.953.70
I.C.C.	<u>2.754.66</u>
	\$ 5.708.36

H) **CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2000, este grupo presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
IMPUESTO A LA RENTA	3.992.67
IMPTO. RETENIDO - I.V.A.	33.03
RETENCIONES	363.83
VALORES POR LIQUIDAR	30.370.01
OTROS	<u>606.85</u>
	\$ 35,366.39

I) **PATRIMONIO**

El Capital social y aporte de los accionistas se presenta de la siguiente manera :

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
LEONARDO SALAME SANTOS	\$ 1.400.00	100

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO</u> <u>EN DOLARES</u>
RESERVAS	157.089.23
RESERVA REVALORIZ. PATRIMONIO	49.630.82
RESULTADO EJERCICIO 2000	<u>11.940.28</u>
	\$ 220.060.33

ASPECTOS GENERALES

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2000 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 1999 – 2000-2001. Según informa la administración de la empresa, esta a la fecha no ha sido sujeta de fiscalización por parte de la Dirección de Rentas.