

34422

INFORME DE AUDITORIA

EXPORTADORA AYUTA S. A.

AÑO 2003

C.P.A. AB. FERNANDO G. LOSADA G.
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 228

17 ENE. 2004





Fernando Losada Garcia
AUDITOR EXTERNO
Reg. Auditor Externo
SC-RNAE 228
Auditor CAE
Aut. 1066 CAE

Guayaquil: Dirección Urdesa Norte-Ave. 3era. No. 229 y Calle Sta
Casilla 5740 - Telef. 830-418
Manta: Av. 4 de Noviembre, calles 115
Telef. 923-808

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

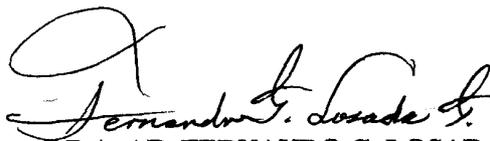
A los Señores Accionistas de **EXPORTADORA AYUTA S. A.:**

Hemos auditado el Balance General y Estado de Ganancias y Pérdidas de la Compañía **EXPORTADORA AYUTA S. A.**, al 31 de Diciembre de 2003 y los correspondientes Estados Financieros, de Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. La preparación de estos Estados Financieros es de responsabilidad exclusiva de la Administración de la empresa, y nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en nuestra Auditoría.

Nuestro examen fue efectuado de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y nuestro trabajo ha sido diseñado y realizado de conformidad con dichas normas a fin de obtener una certeza razonable de la confiabilidad de las cifras presentadas. Nuestra auditoría incluye el examen basado en pruebas selectivas, de las evidencias que respaldan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, así como una evaluación de la presentación general de dichos estados y de los Principios de Contabilidad utilizados. Con estas premisas consideramos que los trabajos planificados y realizados proveen un razonable grado de seguridad para emitir nuestra opinión respecto de los estados financieros.

En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **EXPORTADORA AYUTA S. A.**, al 31 de Diciembre de 2003 los resultados de sus operaciones y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y sus operaciones han sido registradas uniformemente aplicándose los principios contables señalados en la Ley.

Igualmente expresamos nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones impositivas de la Compañía **EXPORTADORA AYUTA S. A.**, cumplió debidamente con sus obligaciones tributarias, durante el año terminado a Diciembre 31 del 2003.


C.P.A. AB. FERNANDO G. LOSADA G.
SC - RNAE 228
Reg. Prof. 2196
Jipijapa, Diciembre 16 del 2004

<u>PASIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	Dic-31	Dic-31
		2002	2003
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	351.477,89	830.143,95
Instituciones Públicas	10	6.341,63	5.426,45
Provisiones Sociales por Pagar	10	9.941,28	9.124,55
TOTAL PASIVO CORRIENTE		367.760,80	844.694,95
PASIVOS A LARGO PLAZO			
Aportes Adquisición Terreno L/P.	11	59.903,01	59.903,01
Instituciones Financieras Largo Plazo	11	60.000,00	62.909,92
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		119.903,01	122.812,93
TOTAL DE PASIVOS		487.663,81	967.507,88
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	12	10.200,00	10.200,00
Reserva Legal		921,91	921,91
Aportes Futuras Capitalizaciones		761.447,24	761.447,24
Reserva Revalorización Patrimonio		1.458,05	1.458,05
Reexpresión Monetaria		3.262,44	3.262,44
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		-173.330,41	-160.494,55
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		12.835,86	9.960,32
TOTAL PATRIMONIO		616.795,09	626.755,41
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.104.458,90	1.594.263,29

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

EXPORTADORA AYUTA S. A.
ESTADOS DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003
En Dólares Americanos

	Dic-31 2002	Dic-31 2003
INGRESOS		
VENTAS NETAS	3.941.180,98	4.729.939,04
TOTAL INGRESOS	3.941.180,98	4.729.939,04
COSTO DE VENTAS	-3.662.574,64	-4.406.678,16
UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA	278.606,34	323.260,88
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Ventas y Administración	-232.670,74	-249.994,18
Gastos Financieros	-46.086,71	-63.168,78
UTILIDAD (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN	-151,11	10.097,92
Otros Egresos	-	-137,60
Otros Ingresos	12.986,97	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	12.835,86	9.960,32

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

EXPORTADORA AYUTA S. A.

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2003
En Dólares Americanos**

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Aportes Futuras Capitalizaciones</u>	<u>Reexpresión Monetaria</u>	<u>Reserva Rev. del Patrimonio</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Utilidad (Pérdida) del Ejercicio</u>
Saldos al 01 de Enero del 2003	10.200,00	921,91	761.447,24	3.262,44	1.458,05	-173.330,41	12.835,86
CAMBIOS EFECTUADOS:							
Transferencias y Ajustes	-	-	-	-	-	12.835,86	-12.835,86
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	9.960,32
Saldo al 31 de Diciembre 2003	10.200,00	921,91	761.447,24	3.262,44	1.458,05	-160.494,55	9.960,32

Las Notas Adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

EXPORTADORA AYUTA S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2003
En Dólares Americanos

Efectivo utilizado por actividades de operación:

Utilidad del Ejercicio 9.960,32

Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo
neto proveniente en actividades de operación:

Depreciaciones y Amortizaciones 4.590,03

Cambios en Activos y Pasivos de Operación:

Aumento en Cuentas por Cobrar -266.775,49

Aumento en Inventarios -172.871,56

Aumento en Pagos Anticipados -26,29

Aumento en Otros Activos Corrientes -55.099,49

Disminución en Otros Activos Diferidos 33.784,62

Aumento en Cuentas por Pagar 478.666,06

Disminución en Instituciones Públicas -915,18

Disminución en Provisiones por Pagar -816,73

Aumento en Instituciones Financieras 2.909,92

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 33.406,21

Efectivo utilizado por actividades de Inversión:

Adquisición de Activo Fijo -33.229,30

EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -33.229,30

Efectivo utilizado en Actividades de Financiamiento:

EFFECT.NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO -

AUMENTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES 176,91

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO 1.817,57

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO 1.994,48

EXPORTADORA AYUTA S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2003**

NOTA 1. - CONSTITUCIÓN Y OBJETO.-

EXPORTADORA AYUTA S. A., es una Compañía Anónima, constituida en el Ecuador, el 21 de Julio de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil de Jipijapa, Provincia de Manabí, el 18 de Septiembre de 1997.

La actividad principal de la Compañía es la compra y venta de café ya sea en el mercado interno como en el mercado externo, como exportador, en estado natural, semielaborado y elaborado.

NOTA 2. - PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES.-

a) Base de Preparación de los Estados Financieros.-

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías para las entidades bajo su control en el Ecuador.

b) Patrimonio de Accionistas.-

Al 31 de Diciembre del 2003, el Patrimonio de la compañía no ha presentado cambios o ajustes relevantes.

c) **Reconocimiento del Ingreso.-**

El ingreso es reconocido cuando los activos son vendidos, siendo ésta la base del principio de realización

d) **Costos y Gastos.-** Son reconocidos en función del principio del devengado.

NOTA 3. - CAJA Y BANCOS.-

Al 31 de Diciembre del 2003, las cuentas Caja y Bancos contienen los siguientes valores.

		<u>Dic. 31/03</u> (Dólares)
CAJA		1,485.00
Caja Chica	1,485.00	
BANCOS		509.48
(a) Banco del Pacífico Cta. Cte. # 445	509.48	
TOTAL CAJA Y BANCOS		<u>1,994.48</u>

a) Comprende Cuentas Corrientes que la Compañía mantiene con Instituciones Financieras a nivel Nacional.

NOTA 4. - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre del 2003, las Cuentas y Documentos por Cobrar consistían en:

		<u>Dic. 31/03</u> <u>(Dólares)</u>
CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)		308,303.03
COEX Miami	266,901.27	
Solubles Instantáneos	12,541.52	
Cevallos Byron	4,367.20	
Mendoza Pita Jesús	4,067.07	
GUSNOBE	1,981.20	
MINERVA	4,784.77	
Javier Alván	13,660.00	
 ANTICIPO A PROVEEDORES		 1,206.21
Febre Silva	319.97	
Teodoro Melo Morán	886.24	
 PRÉSTAMOS A EMPLEADOS		 5,890.00
José Bozada	200.00	
Jimmy Gonzáles	70.00	
Kenny Parrales	80.00	
Richard Villafuerte	130.00	
Jaime Cabrera	70.00	
Milton Moreira	2,290.00	
Danilo Pico	100.00	
José Nieto Zavala	2,950.00	
 TOTAL		 315,399.24

NOTA 5. - INVENTARIOS.-

Al 31 de Diciembre del 2003, la cuenta Inventarios presenta un saldo de US\$ 227,743.21, que comprende las existencias en bodega de diferentes productos elaborados de café listos para la exportación, productos en proceso y subproductos. Los Inventarios se encuentran valorados al costo y se encuentran en el valor agregado de preparación.

	<u>Dic. 31/03</u> (Dólares)
Café Extra Superior	71,469.41
Cereza	11,385.70
Bola Seco	25,637.54
Sisco Fino	119,250.56
TOTAL INVENTARIOS	<u>227,743.21</u>

NOTA 6. - GASTOS ANTICIPADOS Y OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

Los saldos de las siguientes cuentas corresponden a:

	<u>Dic. 31/03</u> (Dólares)
I.C.C.	41,226.49
Seguros Pagados por Anticipado	2,476.29
Varios	10,300.00
Exportadora Loor	59,983.53
TOTAL	<u>113,986.31</u>

NOTA 7. - ACTIVOS FIJOS.

Las cuentas de Propiedades Planta y Equipos están representadas en los Activos Fijos que la empresa mantiene a Diciembre 31 de 2003 para el cumplimiento de su objetivo de compra y venta de café, ya sea en el mercado interno como en el mercado externo, como exportador, en estado natural, semielaborado y elaborado.

Los bienes de Activos Fijos han sido valorizados al costo y sus depreciaciones determinados a base del método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y de acuerdo a las Normas de Contabilidad vigentes en el país.

	Saldo al 31/12/02	Adiciones	Deducciones	Saldo al 31/12/03
Terrenos	375.000,00	143.556,53	-	518.556,53
Edificios	334.871,91	-	141.579,53	193.292,38
Equipos de Oficina	923,91	212,30	-	1.136,21
Equipos de Computación	15.896,88	2.578,80	-	18.475,68
Muebles y Enseres	13.266,27	3.495,59	-	16.761,86
Maquinarias y Equipos	128.185,43	24.965,61	-	153.151,04
Vehículos	85.000,00	-	-	85.000,00
Equipos de Laboratorio	3.394,72	-	-	3.394,72
TOTAL DEL COSTO	956.539,12	174.808,83	141.579,53	989.768,42
(-) Deprc. Acumulada	-58.136,55	-4.590,03	-	-62.726,58
TOTAL	898.402,57	170.218,80	141.579,53	927.041,84

NOTA 8. - ACTIVOS NO CORRIENTES.

Corresponde a Pagos Diferidos con saldo al 31 de Diciembre del 2003:

	<u>Dic. 31/03</u> (Dólares)
CORPEI	8,098.21
TOTAL	8,098.21

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2003 las Cuentas y Documentos por Pagar corresponden a :

		<u>Dic. 31/03</u> (Dólares)
ACREEDORES VARIOS		1,110.83
Varios	250.00	
Seguros	748.94	
Carlos Achong	111.89	
GASTOS POR PAGAR		339.18
Guanacafé – Comisiones	339.18	
DIVISAS ANTICIPADAS		828,693.94
Guanacafé – Ayuta	587,193.94	
Guanacafé – Otros	241,500.00	
TOTAL		830,143.95

NOTA 10. - INSTITUCIONES PÚBLICAS Y PROVISIONES SOCIALES.-

Los saldos de las siguientes cuentas corresponden a:

	<u>Dic. 31/03</u> (Dólares)
INSTITUCIONES PÚBLICAS	5,426.45
Aporte Personal	440.01
Impuesto a la Renta	2.73
Retención Fuente CAFÉ	3,820.90
IVA por Pagar 30%	44.93
IVA por Pagar 70%	54.47
IVA por Pagar 100%	42.00
Retención Varios 1%	935.01
Retención Fuente 8%	86.40
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	9,124.55
Décimo Tercer Sueldo	462.09
Décimo Cuarto Sueldo	2,404.94
Vacaciones	2,563.35
Fondos de Reservas	1,400.00
15% Participación Empleados	2,294.17
TOTAL	<u>14,551.00</u>

NOTA 11.- PASIVOS A LARGO PLAZO.-

El saldo al 31 de Diciembre del 2003 de Pasivos a Largo Plazo es:

	<u>Dic. 31/03</u> (Dólares)
Sobregiros Bancarios	2,909.92
Préstamos Sobre Firmas	60,000.00
Aporte Adquisición Terreno	59,903.01
TOTAL	<u>122,812.93</u>

NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de Diciembre del 2003, el capital Autorizado de la Compañía consiste en acciones por un valor de USD \$ 10.200.00 (DIEZ MIL DOSCIENTOS DOLARES NORTE AMERICANOS) que se encuentran suscritos y pagados en su totalidad.

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES.-

Hasta la fecha de elaboración de este informe no existieron otros eventos subsecuentes que afectaren la presentación de los Estados Financieros de la compañía.