

35333

# INFORME DE AUDITORIA

**HIELOBLOQ CÍA. LTDA.**

**AÑO 2005**

**ABG. FERNANDO G. LOSADA G.  
AUDITOR EXTERNO  
SC - RNAE No. 228**



**28 ABR. 2006**



Fernando Losada García  
**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. 042 830-418  
Manta: Av. 4 de Noviembre entre calles 115 y 116  
Telef. 2923-808

## **INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

***A los Señores Socios de la Compañía de HIELOBLOQ CÍA LTDA.:***

*Hemos auditado el Balance General de la Compañía HIELOBLOQ CÍA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2005, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra Auditoría.*

*Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, 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 importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.*

*En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de HIELOBLOQ CÍA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2005, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 de los estados financieros.*

**C.P.A. ABG. FERNANDO G. LOSADA G.**  
SC – RNAE 228  
Reg. Prof. 2196

Manta, 20 de Abril del 2006



**28 ABR. 2006**



28 ABR. 2006

	<b>Dic-31 2004</b>	<b>Dic-31 2005</b>
<b><u>PASIVOS</u></b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<i>Cuentas por Pagar</i>	6.880,77	819,08
<i>Cuentas por Pagar Instituciones Públicas</i>	27.680,04	7.225,11
<i>Provisiones Sociales e IESS por Pagar</i>	11.043,35	5.866,45
<i>Otros Pasivos</i>		
<b>Total del Pasivo Corriente</b>	<b>45.604,16</b>	<b>13.910,64</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>	<b>45.604,16</b>	<b>13.910,64</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>		
<i>Capital Social</i>	480,00	480,00
<i>Aportes Futuras Capitalizaciones</i>	260,00	260,00
<i>Reserva de Capital</i>	428.820,40	402.730,50
<i>Reserva Legal</i>	3.376,62	4.864,50
<i>Reserva Estatutaria</i>	1.688,31	2.432,25
<i>Reserva Facultativa</i>	1.688,31	2.432,25
<i>Utilidad (Pérdida) Acumulada</i>	-	(11.211,08)
<i>Utilidad (Pérdida) del Ejercicio</i>	14.878,82	14.505,76
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>451.192,46</b>	<b>416.494,18</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>496.796,62</b>	<b>430.404,82</b>

Ver notas a los Estados Financieros

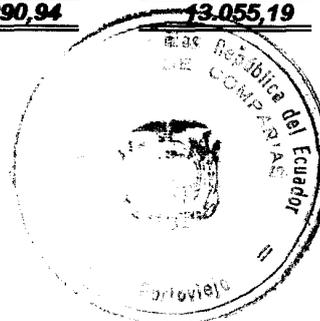


28 ABR. 2006

**HIELOBLOQ CÍA. LTDA.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**  
**(En Dólares Americanos)**

	<u>dic-31 2004</u>	<u>dic-31 2005</u>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
VENTAS NETAS	420.910,20	377.171,14
COSTO DE VENTAS	(337.923,43)	(288.611,80)
UTILIDAD BRUTA	<u>82.986,77</u>	<u>88.559,34</u>
<b>(-)GASTOS OPERACIONALES</b>		
Ventas	-	-
Administración	(58.442,32)	(64.233,57)
Financieros	(1.355,12)	(1.571,63)
UTILIDAD (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN	<u>23.189,33</u>	<u>22.754,14</u>
Otros Ingresos	150,00	-
Otros Gastos	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>23.339,33</u>	<u>22.754,14</u>
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(3.500,90)	(3.413,12)
UTILIDAD DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES	<u>19.838,43</u>	<u>19.341,02</u>
(-) IMPUESTO A LA RENTA	(4.959,61)	(4.835,25)
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	<u>14.878,82</u>	<u>14.505,76</u>
10% RESERVA LEGAL	(1.487,88)	(1.450,58)
UTILIDAD NETA A DISPOSICIÓN ACCIONISTAS	<u>13.390,94</u>	<u>13.055,19</u>

Ver notas a los Estados Financieros



28 ABR. 2006

**HIELOBLOQ CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**  
**(En Dólares Americanos)**

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUT. CAPITALIZAC.	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA ESTATUTARIA	RESERVA FACULTATIVA	UTILIDAD (PÉRDIDA) ACUMULADA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2005	480,00	260,00	428.820,40	3.376,62	1.688,31	1.688,31	-	14.878,82	451.192,46
<b>CAMBIOS EFECTUADOS</b>									
TRANSFERENCIAS Y AJUSTES	-	-	-26.089,90	1.487,88	743,94	743,94	(11.211,08)	(14.878,82)	(49.204,04)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	-	-	14.505,76	14.505,76
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005</b>	<b>480,00</b>	<b>260,00</b>	<b>402.730,50</b>	<b>4.864,50</b>	<b>2.432,25</b>	<b>2.432,25</b>	<b>(11.211,08)</b>	<b>14.505,76</b>	<b>416.494,18</b>

128 ABR. 2006

Ver bases a los Estados Financieros



**HIELOBLOQ CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**  
**(En Dólares Americanos)**

**EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<i>Utilidad del ejercicio</i>	14.505,76
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos provenientes de actividades de operación</b>	
<i>Depreciaciones y Amortizaciones</i>	44.713,74
<b>Cambios en Activos y Pasivos de Operación</b>	
<i>Disminución en Cuentas por Cobrar</i>	6.949,80
<i>Aumento en Inventarios</i>	(1.471,00)
<i>Disminución en Pagos Anticipados</i>	317,06
<i>Disminución en Préstamos Empleados</i>	769,69
<i>Disminución en Otras Cuentas por Cobrar</i>	8.261,06
<i>Disminución en Otros Activos</i>	231,67
<i>Disminución en Cuentas por Pagar</i>	(6.061,69)
<i>Disminución en Cuentas por Pagar Instituciones Públicas</i>	(20.454,93)
<i>Disminución en Provisiones Sociales e IESS por Pagar</i>	(5.176,90)
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>42.584,26</u></b>
<b>EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
<i>Adquisiciones de Activos Fijos</i>	(1.552,91)
<i>Bajas / Transferencias de Activos Fijos</i>	-
<b>EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b><u>(1.552,91)</u></b>
<b>EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
<b>EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>-</u></b>
<b>DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO</b>	<b>(7.909,61)</b>
<b>EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b><u>11.593,39</u></b>
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b><u>3.683,78</u></b>

Las notas que se acompañan son partes integrante de los Estados Financieros



**28 ABR. 2006**

**HIELOBLOQ CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**  
**(Expresadas en Dólares de E.U.A.)**

**NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO.-**

La Compañía HIELOBLOQ CÍA. LTDA., fue constituida en el Ecuador, el 23 de Abril de 1997, en la ciudad de San Pablo de Manta, cabecera del Cantón Manta, Provincia de Manabí, República del Ecuador, su actividad principal es la producción y comercialización de hielo en varias formas, partiendo del proceso que se practique al agua en su estado natural. Las políticas contables de la compañía son las establecidas y/o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

**NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS 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.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

**b) Patrimonio de Accionistas.-**

Al 31 de Diciembre del 2005, el Patrimonio de la compañía no ha presentado cambios o ajustes relevantes



**28 ABR. 2006**

c) **Reconocimiento del Ingreso.-**

El ingreso es reconocido cuando los Activos son vendidos, siendo esta la base del principio de realización.

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

**NOTA 3.- CAJA – BANCOS.-**

Al 31 de Diciembre del 2005, la cuenta Caja - Bancos contiene los siguientes valores:

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>	
<b>CAJA GENERAL</b>		<b>3.683,78</b>
Caja	3.683,78	
<b>TOTAL CAJA</b>		<b>3.683,78</b>



**NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR.-**

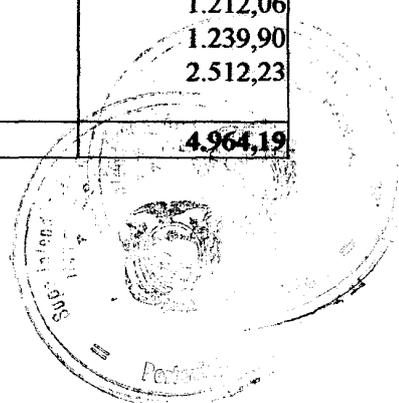
Corresponde a Cuentas por Cobrar con saldo al 31 de Diciembre del 2005.

DETALLE	VALORES
Agustín Velásquez	2.200,00
Richard Flores	2.200,00
Miguel Bowen	1.500,00
José Salazar	3.899,01
Quitania Reyes	1.756,00
Gustavo Chica	1.810,00
FLOPESPAC CÍA. LTDA.	3.148,52
Varios	9.794,14
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>26.307,67</b>

**NOTA 5.- PAGOS ANTICIPADOS.-**

Al 31 de Diciembre del 2005, los Pagos Anticipados están constituidos por:

DETALLE	VALORES
Crédito IVA	1.212,06
Anticipo Impuesto a la Renta	1.239,90
Impuestos Anticipados	2.512,23
<b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>4.964,19</b>



**28 ABR. 2006**

**NOTA 6- PRÉSTAMOS A EMPLEADOS.-**

Al 31 de Diciembre del 2005, los Préstamos a Empleados consistía en:

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>
Nataly Salazar	425,15
Víctor Toala	117,50
Maritza Pacheco	39,00
<b>TOTAL PRÉSTAMOS EMPLEADOS</b>	<b>581,65</b>

**NOTA 7- ACTIVOS FIJOS.-**

Los bienes de Activos Fijos han sido valorizados al costo y sus depreciaciones determinadas 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.

	<b>Saldo al 31/12/2004</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Bajas y/o Transferencias</b>	<b>Saldo al 31/12/2005</b>
Terreno	264,53	-	-	264,53
Cámara de Frío	111.302,08	1.200,00	-	112.502,08
Edificios	124.048,74	-	-	124.048,74
Casetas Guardianía	360,05	-	-	360,05
Muebles y Enseres	19.166,74	455,00	-	19.621,74
Herramientas	1.605,61	-	-	1.605,61
Maquinarias y Equipos	482.115,82	3.897,91	-	486.013,73
Otros Activos Fijos	5.500,00	-	4.000,00	1.500,00
<b>TOTAL DEL COSTO</b>	<b>744.363,57</b>	<b>5.552,91</b>	<b>4.000,00</b>	<b>745.916,48</b>
(-) Deprc. Acumulada	-338.666,20	-44.725,32	-	-383.391,52
<b>TOTAL</b>	<b>405.697,37</b>	<b>-39.172,41</b>	<b>4.000,00</b>	<b>362.524,96</b>

28 ABR. 2006

**NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR.-**

Corresponden a valores pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2005.

DETALLE	VALORES
Proveedores Varios	819,08
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>819,08</b>

**NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES PÚBLICAS.-**

Corresponden a valores de Impuestos pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2005.

DETALLE	VALORES
Retenciones en la Fuente	81,92
Retenciones de IVA	171,48
IVA Cobrado	2.136,46
Impuesto a la Renta	4.835,25
<b>TOTAL</b>	<b>7.225,11</b>



**28 ABR. 2006**

**NOTA 10.- PROVISIONES SOCIALES E IESS POR PAGAR.-**

Corresponde a obligaciones que mantiene la empresa con el IESS y Provisiones para Empleados al 31 de Diciembre del 2005.

DETALLE	VALORES
Participación a Trabajadores	3.413,12
IESS por Pagar	2.453,33
<b>TOTAL</b>	<b>5.866,45</b>

**NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL.-**

Al 31 de Diciembre del 2005, el Capital Social de la Compañía se constituye por un valor de USD \$ 480,00 (CUATROCIENTOS CHENTA DOLARES NORTE AMERICANOS) que se encuentran suscritos y pagados en su totalidad.

**NOTA 12.- 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.



28 ABR. 2006