

Dr. Fernanado Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

INFORME DE AUDITORIA
DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG.

PLANHOFA C. A.

EJERCICIO ECONÓMICO: AÑO 2004

Dr. Fernanado Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

CONTENIDO DEL INFORME

1. DICTAMEN DEL AUDITOR

2. BALANCES

2.1. Estado de Situación Financiera

2.2. Estado de Resultados

2.3. Estado de Flujo de Efectivo

2.4. Estado de Evolución del Patrimonio

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1. Políticas Contables

3.2. Notas Relativas a las cuentas del Balances

Dr. Fernanado Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

INFORME

Dr. Fernando Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Accionistas de la compañía Planhofa C.A.:

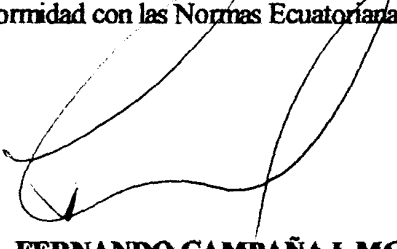
Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía PLANHOFA C. A., del periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2004 , así como toda la información financiera complementaria que nos fue presentada.

El examen se efectuó en conformidad con las Normas Ecuatorianas de Auditoria, con el propósito de tener certeza de que los estados financieros analizados no contienen exposiciones erróneas significativas, además nuestra opinión se fundamenta en pruebas sobre evidencias observadas de toda la información financiera analizada, evaluamos la aplicación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, los procedimientos y mecanismos de control interno, la presentación general de los balances, de tal manera de garantizar nuestra opinión.

La responsabilidad en la preparación de los Estados Financieros básicos mencionados en el párrafo anterior recae sobre los administradores de la compañía PLANHOFA C. A., correspondiéndome emitir una opinión, basado en el trabajo de auditoria practicado.

La compañía presenta la cuenta Pérdida de Ejercicios Anteriores disminuida por la amortización de pérdidas por el valor de USD\$ 2.764.08, valor que se refleja en el estado de resultados, se deberá considerar este valor en la conciliación tributaria para efectos de la declaración de impuestos.

Mi opinión sobre los estados financieros básicos preparados con fecha 31 de Diciembre del 2004 por la compañía la compañía PLANHOFA C. A. y que los hemos analizado, es que los mismos reflejan razonablemente en todos sus aspectos relevantes, la situación financiera, los resultados, los flujos de efectivo y los cambios en el Patrimonio que se han dado en el periodo económico y tributario comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2004 de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.


DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG.
AUDITOR EXTERNO
Calif. DC No. 108
SC No. 315

Ambato, 07 de Abril del 2005

24 JUN 2005

Luisa Torres Rodríguez
Superintendencia de Compañías

Dr. Fernanado Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

BALANCES

Dr. Fernando Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

PLANHOFA C.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre DEL 2004

ACTIVOS	VALOR	NOTAS
Caja	2,440.92	2
Bancos	62.92	2
Clientes	83,174.71	3
Cuentas por Cobrar	1,671.16	4
Inventarios	112,337.82	5
Pagos Anticipados	6,809.62	6
Activos Fijos	309,649.66	7
Activos Diferidos	17,173.79	8
Total de Activos	533,320.60	
PASIVOS		
Proveedores Varios	4,569.16	9
Sobregiros Bancarios	648.61	10
Cuentas por Pagar	53,872.10	11
Diversos Acreedores	6,727.61	12
Obligaciones con Entidades Oficiales	1,850.44	13
Total de Pasivos	67,667.92	
PATRIMONIO		14
Capital Social	101,031.00	
Reserva Legal	5,985.03	
Reserva de Capital	341,408.19	
Pérdida años anteriores	-3,040.51	
Utilidad no Distribuida	990.13	
Utilidad año corriente	19,278.84	
Total Patrimonio	465,652.68	
Total de Pasivos y Patrimonio	533,320.60	

Dr. Fernanado Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

PLANHOFA C.A.
ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2003

INGRESOS

Ventas Gravadas	177,733.42
Ventas Excentas	261,261.15
Desccto. o Devolución en Ventas Gravadas	-13,697.30
Desccto. o Devolución en Ventas Excentas	-10,044.46
Total de Ingresos	415,252.81

COSTOS

Costo de Ventas de Materias Primas	40,218.69
Costo de Ventas de Materiales y Suministros	23,528.27
Costo de Ventas Productos Terminados	188,472.97
Total de Costos	252,219.93
Utilidad Total en Ventas	163,032.88

GASTOS

Gastos Administrativos	77,221.91
Gastos de Ventas	66,547.23
Gastos Financieros	556.69
Total de Gastos	144,325.83
Utilidad del Ejercicio	18,707.05
Ingresos no Operacionales	571.79
Utilidad Neta del Ejercicio	<u>19,278.84</u>

Dr. Fernanado Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	19,278.84
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	3,642.91
Depreciación	24,270.14
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-13,275.62
Aumento de Inventarios	-10,153.99
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-7,859.64
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	<u>15,902.64.</u>

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2003

Cuentas	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Pérdida años Anteriores	Utilidad no Distribuida	Utilidad año Corriente	Total
Saldo al 31/12/2003	94,212.00	5,227.68	341,408.19	-5,804.59	990.13	11,727.17	447,760.58
Capital Social	6,816.15					-6,819.00	-2.85
Reserva Legal		757.35				-757.35	0.00
Reserva de Capital							0.00
Pérdida años anteriores				2,764.08		-2,764.08	0.00
Utilidad no Distribuida							0.00
Utilidad año corriente						19,278.84	19,278.84
Distribución/Numerario	2.85					-1,386.74	-1,383.89
Saldo al 31/12/2004	101,031.00	5,985.03	341,408.19	-3,040.51	990.13	19,278.84	465,652.68

Dr. Fernanado Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

NOTAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- POLÍTICAS CONTABLES

BASE DE PRESENTACIÓN DE BALANCES

La estructura de los balances presentados por la compañía se basa a lo establecido en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad Nos. 1 y 3, el registro contable se lo realiza al costo histórico, procesándose toda la información mediante la aplicación del sistema informático denominado ATECOF.

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Son considerados como tales los valores de Caja Chica, el dinero efectivo y los depósitos de libre disposición en las cuentas corrientes de los bancos locales.

EXIGIBLE

En activo exigible agrupa los créditos otorgados a los clientes, en plazos promedios de 30 a 45 días, y, los préstamos otorgados a los empleados y terceras personas por varios conceptos.

VALUACIÓN DE INVENTARIOS

Los inventarios son valorados al costo de producción o de compra según corresponda a materias primas o productos terminados.

ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos son registrados al costo histórico, es decir al de adquisición, depreciándose por el desgaste sufrido según los porcentajes legales así:

Dr. Fernando Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo Laboratorio	10%
Programas Informáticos	33%

PROVISIONES

Las provisiones se han efectuado por los beneficios sociales y la jubilación patronal, así como la provisión de cuentas incobrables.

DISPOSICIONES TRIBUTARIAS

Las retenciones en la fuente tanto del Impuesto al Valor Agregado como del Impuesto a la Renta se aplicarán en los siguientes porcentajes

Retenciones en la fuente	1%, 5% y 8%, según el tipo de transacción
Retenciones del IVA	30%, 70%, 100%, según el tipo de transacción
Actividades de Construcción	30%
El IVA por transferencias de bienes y/o servicios	12%

El monto base para efectuar las retenciones en la fuente del impuesto a la renta es de \$ 50.

Según el artículo 38 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno se establece la tarifa de impuesto a la renta, debiendo ser el 25% o en caso de efectuarse reinversión de utilidades el 15%

INFLACIÓN

La inflación según datos del Banco Central del Ecuador al 31 de diciembre del 2004 es de 1,95%, por lo tanto para efectos comparativos habrá de considerarse este porcentaje.

Dr. Fernando Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

NOTA 2.- CAJA Y EQUIVALENTES

Los recursos disponibles en efectivo, cheques y depósitos a la vista se presentan al 31 de diciembre del 2004 así:

CAJA		2,440.92
Caja General	803.98	
Efectivo - Cheques	1,236.47	
Caja Chica	<u>400.47</u>	
BANCOS		62.92
Cooperativa Unapemat	<u>62.92</u>	
Total		<u>2,503.84</u>

NOTA 3.- CLIENTES

Los créditos pendientes de recaudación por la compañía se presentan al cierre del año como sigue:

Agripetrol	23,467.31
CAMARIFEPP	1,196.62
Dávila Esteban - Lactodam	1,229.88
Ecuajugos	7,884.00
Equinoctial Fruti	3,531.00
Etica	2,339.67
Frelam	9,486.78
Industrias Lácteas Toni	5,456.48
Nutrivital	2,525.94
Kiosko Proloceki	17,882.39
Otros Clientes de menor valor	9,849.59
(-) Prov. Ctas. Incobrables	<u>-1,674.95</u>
Total	<u>83,174.71</u>

La compañía procedió como corresponde al cálculo del 1% para provisión de cuentas incobrables.

Dr. Fernando Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Refleja las obligaciones a favor de la compañía por diversos conceptos cuyo vencimiento es a corto plazo, al cierre del año se presentan así:

PRÉSTAMOS Y ANTICIPO EMPLEADOS	92.59
Tonato Manuel	55.32
Otros de menor cuantía	<u>37.27</u>
DIVERSOS DEUDORES	888.57
Salinas Juan	409.06
Gustavo Sailema	200.00
Villacís Sergio	100.00
María Mayorga	141.81
Otros de menor cuantía	<u>37.70</u>
Cheques Protestados	690.00
Equinoccial Fruti	<u>690.00</u>
Total	<u>1,671.16</u>

NOTA 5.- INVENTARIOS

Los saldos de inventarios de materias primas, productos en proceso y terminados constatados por el equipo de auditoría se presentan al cierre del año así:

Productos Terminados	60,564.48
Materias Primas	14,305.75
Materiales y Suministros	36,039.06
Producción en Proceso	<u>1,428.53</u>
Total	<u>112,337.82</u>

NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a las retenciones en la fuente que le han efectuado a la compañía, sus saldos al 31 de diciembre son:

Dr. Fernando Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

Retenciones en la Fuente

6,809.62

NOTA 7.- ACTIVOS FIJOS

Los movimientos y saldos de los bienes muebles e inmuebles de la compañía durante el año se presentan como sigue:

Rubros	S. Inicial	Movimientos	Saldo Final
Terrenos	41,494.59	0.00	41,494.59
Edificios	42,045.23	232.14	42,277.37
Muebles y Enseres	5,299.89	0.00	5,299.89
Equipo de Oficina	13,649.73	0.00	13,649.73
Equipo de Cómputo	3,083.26	1,351.59	4,434.85
Planta Industrial	221,960.34	0.00	221,960.34
Mejora de Terrenos	105,628.24	0.00	105,628.24
Equipo de Laboratorio	1,957.44	875.00	2,832.44
Banco Condensadores	2,375.40	0.00	2,375.40
Batería Montacarga	3,905.10	0.00	3,905.10
Arreglo de Cubierta	1,988.00	0.00	1,988.00
Vehículos	19,039.28	0.00	19,039.28
Balanzas (Equipo Computarizado)	1,669.06	0.00	1,669.06
Equipos para Degustación	459.90	1,013.24	1,473.14
Equipo para Fumigación	0.00	59.00	59.00
Repuestos para Maquinaria	0.00	8,065.20	8,065.20
Túnel de Vapor al Vacío	0.00	489.45	489.45
Codificadora	0.00	7,175.00	7,175.00
(-) Dep. Acumulada	-147,715.00	-26,451.42	-174,166.42
Total de Activos Fijos	316,840.46	-7,190.80	309,649.66

Dr. Fernando Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

NOTA 8.- ACTIVO DIFERIDO

Comprende activos que se amortizan a medida de que transcurre el tiempo, sus saldos al cierre del año son:

Software Laboratorio	175.00
Paquete Contable	1,395.40
Reparación Maquinaria y Equipo	14,633.00
Registro Sanitario Bolos	2,264.32
(-) Amortización Acumulada	<u>-1,293.93</u>
Total	<u>17,173.79</u>

NOTA 9.- PROVEEDORES

Las obligaciones a corto plazo con los proveedores de bienes presentan al 31 de diciembre los siguientes montos:

Proveedores de Suministros	4,323.73
Proveedores Varios	<u>245.43</u>
Total	<u>4,569.16</u>

NOTA 10.- SOBREGIROS BANCARIOS

Las obligaciones con instituciones financieras al cierre del año se presentan así:

Cooperativa Codesarrollo	1,487.83
Unapemat Cta. 55	43.33
Produbanco Cta. 9080004014	14.38
Banco Guayaquil Cta. 7529180	<u>-2,194.15</u>
Total	<u>-648.61</u>

Los valores positivos de bancos deben ser considerados como parte del activo de la compañía

Dr. Fernanado Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR

Presenta las obligaciones que la compañía tiene con terceras personas o instituciones por servicios recibidos que se encuentran de cancelación, al 31 de diciembre los saldos se presentan como sigue:

Ing. Miguel Cárdenas	450.00
Tania Vargas	145.71
Paulina Yanzapanta	415.33
CIPS	41,632.88
Proveedores de Combustibles	654.84
Proveedores de Servicios	6,666.39
Proveedores de Mantenimiento	367.73
Proveedores Servicio Intelectual	335.97
Proveedores Varios	863.30
Otras Cuentas de menor Valor	77.12
Anticipo de Clientes	117.10
Sueldos por Pagar	2,145.73
Total	<u>53,872.10</u>

NOTA 12.- DIVERSOS ACREEDORES

Los beneficios sociales a favor de los empleados pendientes de cancelarse al cierre del año se presentan así:

Aporte Patronal al IESS	404.37
Aportes Personal al IESS	339.09
IECE - SECAP	36.26
XIII Sueldo	289.29
XIV Sueldo	451.09
Vacaciones	3,301.06
Fondo de Reserva	1,906.45
Total	<u>6,727.61</u>

Dr. Fernanado Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

NOTA 13.- IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR

Los valores por retenciones pendientes de ser canceladas al Servicio de Rentas Internas se presentan al cierre del año 2004 así:

Retención en la Fuente 1%	205.41
Retención en la Fuente 5%	97.97
Retención en la Fuente 8%	77.84
Retención del IVA 30% Bienes	-615.15
Retención del IVA 70% Servicios	977.83
Retención del IVA 100%	359.59
IVA	746.95
Total	<u>1,850.44</u>

NOTA 14- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2004 se presenta como sigue:

Capital Social	101,031.00
Reserva Legal	5,985.03
Reserva de Capital	341,408.19
Pérdida años anteriores	-3,040.51
Utilidad no Distribuida	990.13
Utilidad año corriente	19,278.84
Total	<u>465,652.68</u>

La compañía presenta la cuenta Pérdida de Ejercicios Anteriores disminuida por la amortización de pérdidas por el valor de USD\$ 2.764.08, valor que se verá reflejada en la conciliación tributaria para efectos de la declaración de impuestos.