

49830

INFORME DE AUDITORIA

ENSÍLALES S.A.

AÑO 2004



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

79 APR 2005



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 5ta
Casilla 3740 - Telef. 042 830-418
Manta: Av. 4 de Noviembre entre calles 115 y 116
Telef. 2923-808

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de la Compañía de ENSÍLALES S.A.:

Hemos auditado el Balance General de la Compañía ENSÍLALES S.A., al 31 de Diciembre del 2004, 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 ENSÍLALES S.A. al 31 de Diciembre del 2004, 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, 03 de Febrero del 2005



29 ABR. 2005

ENSILALES S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
En Dólares Americanos

<u>ACTIVOS</u>	<u>Dic-31</u>	<u>Dic-31</u>
	<u>2003</u>	<u>2004</u>
ACTIVO CORRIENTE:		
Caja y Bancos	57.426,22	39.602,30
Inversiones	66.114,63	105.065,45
Cuentas por Cobrar	159.358,95	217.667,49
Pagos Anticipados	22.351,19	27.615,54
Anticipos Contratistas	3.277,40	900,00
Préstamos Empleados	2.681,63	4.569,87
Total del Activo Corriente	311.210,02	395.420,65
ACTIVO FIJO		
Terreno	13.145,64	13.145,64
Construcciones en Curso	12.229,78	-
Edificios	893.350,42	895.913,43
Vehiculos	6.064,91	6.064,91
Muebles y Enseres	20.705,65	21.788,35
Maquinarias y Equipos	1.180.282,04	1.201.393,54
Equipos de Oficina	16.195,46	18.179,34
Equipos de Computación	20.377,18	21.503,76
Total de costo	2.162.351,08	2.177.988,97
Depreciación Acumulada	-801.913,58	-1.017.233,38
Total de Activo Fijo	1.360.437,50	1.160.755,59
ACTIVO NO CORRIENTE		
Diferidos y Otros Activos	7.700,00	10.160,00
TOTAL DE ACTIVOS	<u>1.679.347,52</u>	<u>1.566.336,24</u>

Ver notas a los Estados Financieros

PASIVOS	Dic-31 2003	Dic-31 2004
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar	2.469,55	14.375,04
Cuentas por pagar Instituciones Públicas	7.020,13	3.533,59
Provisiones Sociales e IESS por Pagar	6.577,84	6.230,27
Total del Pasivo Corriente	16.067,52	24.138,90
PASIVO A LARGO PLAZO		
Préstamos Accionistas a Largo Plazo	-	-
Total Pasivo a Largo Plazo	-	-
TOTAL DE PASIVOS	16.067,52	24.138,90
PATRIMONIO		
Capital Social	240.000,00	240.000,00
Reserva Legal	1.203,02	1.203,02
Aporte Futuras Capitalizaciones	1.629,79	1.629,79
Reserva de Capital	1.671.167,37	1.671.167,37
Utilidad(pérdida) Ejercicios Anteriores	-102.608,16	-250.720,18
Pérdida del Ejercicio	-148.112,02	-121.082,66
Total Patrimonio	1.663.280,00	1.542.197,34
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.679.347,52	1.566.336,24

Ver notas a los Estados Financieros



29 ABR. 2005

ENSILALES S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
En Dólares Americanos

	<u>Dic-31 2003</u>	<u>Dic-31 2004</u>
INGRESOS		
VENTAS POR SERVICIOS	404.763,24	621.021,38
TOTAL DE INGRESOS	404.763,24	621.021,38
(-)GASTOS OPERACIONALES:		
Gastos de Operación	-365.990,65	-542.547,15
Gastos de Administración	-189.268,90	-208.162,41
Gastos Financieros	-613,84	-605,04
UTILIDAD(PERDIDA) EN OPERACIÓN	-151.110,15	-130.293,22
Otros Ingresos	2.998,13	9.210,56
Otros Gastos	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-148.112,02	-121.082,66

Ver notas a los Estados Financieros



29 APR 2005

ENSILALES S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
En Dólares Americanos

	Capital Social	Aporte a Fut. Capitalizaciones	Reserva de Capital	Reserva Legal	Utilidad(Pérdida) del año Anterior	Pérdida del Ejercicio
Saldos al 1 de Enero del 2004	240.000,00	1.629,79	1.671.167,37	1.203,02	-102.608,16	-148.112,02
Cambios efectuados:						
Transferencias y Ajustes	-	-	-	-	-148.112,02	148.112,02
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	-121.082,66
Saldos al 31 de Diciembre del 2004	240.000,00	1.629,79	1.671.167,37	1.203,02	-250.720,18	-121.082,66



29 ABR. 2005

ENSILALES S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
En Dólares Americanos

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Pérdida del Ejercicio	-121.082,66
Ajustes para conciliar la Utilidad del Ejercicio con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación:	
Depreciaciones, Amortizaciones	215.319,80
Cambios en activos y pasivos de operación:	
Aumento en Cuentas por Cobrar	-58.308,54
Aumento en Inversiones	-38.950,82
Aumento en Pagos Anticipados	-5.264,35
Disminución en Anticipos	2.377,40
Aumento en Otras Cuentas por Cobrar	-1.888,24
Aumento en Diferidos y Otros Activos	-2.460,00
Aumento en Cuentas por Pagar	11.905,49
Disminución en Cuentas por Pagar Inst. Públicas	-3.486,54
Disminución en Provisiones Sociales e IESS	-347,57
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación	<u>-2.186,03</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adiciones de Activos Fijos	-15.637,89
Efectivo neto proveniente en actividades de Inversión	<u>-15.637,89</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	<u>-</u>
Disminución neto de efectivo	<u>-17.823,92</u>
Efectivo al principio del período	
Efectivo al final del período	

Ver notas a los Estados Financieros



23 ABR. 2005

ENSÍLALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO.-

La Compañía ENSÍLALES S.A., fue constituida en el Ecuador, con Escritura Pública otorgada ante el Notario Vigésimo del cantón Quito el 25 de Junio de 1996, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 96.1.1.1.2083 de 29 de Julio de 1996 y se la inscribió en el Registro Mercantil del cantón Quito el 09 de Agosto de 1996, su actividad principal es el almacenamiento y la prestación de servicios de ensilaje, secado y acopio de productos y materias primas. 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.

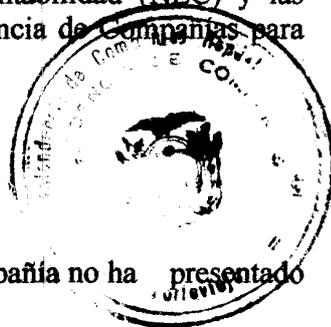
NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

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.

b) **Patrimonio de Accionistas.-**

Al 31 de Diciembre del 2004, el Patrimonio de la compañía no ha presentado cambios o ajustes relevantes



2005

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 E INVERSIONES

Al 31 de Diciembre del 2004, las cuentas Caja-Bancos e Inversiones contienen los siguientes valores:

DETALLE	VALORES	
CAJA GENERAL		400,00
Caja	400,00	
BANCOS (a)		39.202,30
Bco. Pichincha Cta. Cte. 140815-17	32.972,95	
Bco. Solidario	3.843,46	
Bco. Internacional Cta.Cte.7000601081	136,29	
Bco. Produbanco Cta.Cte.022030013-5	2.114,76	
Bco. Pacífico Ahorro Cta. 1719322-2	133,53	
Bco. Pacífico Quito Cta.Cte. 351398-7	1,31	
INVERSIONES		105.065,45
Cert. Depósito Banco Pichincha	50.000,00	
Cert. Depósito Banco Solidario	55.065,45	
TOTAL		144.667,75

a) Comprende Cuentas que la compañía mantiene con diferentes instituciones financieras a nivel Nacional.



29 ABR. 2005

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2004, las cuentas por cobrar consistían en:

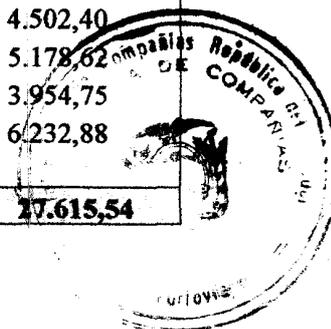
DETALLE	VALOR
INDUSTRIAS ALES C.A.	15.703,71
DISTRIBUIDORA SUPERIOR	195.120,83
ELECTRO MODERNO	2.257,51
VARIOS	959,94
MOLINO SAN LUIS	1.012,63
MOLINOS LA UNIÓN	2.612,87
TOTAL	217.667,49

Estos valores corresponden a facturación por servicio de almacenamiento en silos.

NOTA 5.- PAGOS ANTICIPADOS.-

Al 31 de Diciembre del 2004, los Pagos Anticipados consistían en:

DETALLE	VALOR
IMP.RTA.RETENCIÓN AÑO 1998	2.515,52
IVA COMPRAS	1.574,95
IVA VENTAS RETENIDO	636,98
IMP.RTA.RETENCIÓN AÑO 2000	3.019,44
IMP.RTA.RETENCIÓN AÑO 2001	4.502,40
IMP.RTA.RETENCIÓN AÑO 2002	5.178,62
IMP.RTA.RETENCIÓN AÑO 2003	3.954,75
IMP.RTA.RETENCIÓN AÑO 2004	6.232,88
TOTAL	27.615,54



29 ABR. 2005

NOTA 6.- ANTICIPOS A CONTRATISTAS.-

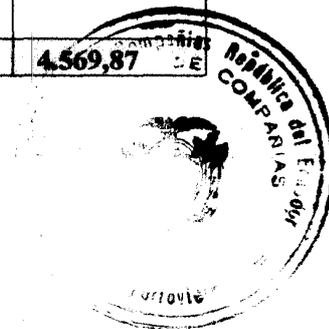
Los Anticipos a Contratistas corresponden a:

DETALLE	VALOR
ING. YORLLY DELGADO	500,00
JAVIER ANTON	200,00
AGA S.A.	200,00
TOTAL	900,00

NOTA 7.- PRÉSTAMOS A EMPLEADOS.-

Los Préstamos a Empleados al 31 de Diciembre del 2004 son:

DETALLE	VALOR
PRÉSTAMOS EMPLEADOS	2.039,87
PRÉSTAMOS TRABAJADORES	2.530,00
TOTAL	4.569,87



29 ABR. 2005

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS.-

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

Las Cuentas de Activos Fijos que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2004 son los siguientes:

	Saldo al 31/12/03	Incrementos	Ajustes y Deducciones	Saldo al 31/12/04
Terreno	13.145,64	-	-	13.145,64
Construcciones en Curso	12.229,78	-	12.229,78	-
Edificios	893.350,42	2.563,01	-	895.913,43
Vehiculos	6.064,91	-	-	6.064,91
Equipos de Computación	20.377,18	1.126,58	-	21.503,76
Muebles y Enseres	20.705,65	1.082,70	-	21.788,35
Equipos de Oficina	16.195,46	1.983,88	-	18.179,34
Maquinaria y Equipo	1.180.282,04	21.111,50	-	1.201.393,54
TOTAL DEL COSTO	2.162.351,08	27.867,67	12.229,78	2.177.988,97
(-) Deprc. Acumulada	-801.913,58	-215.319,80		-1.017.233,38
TOTAL	1.360.437,50	-187.452,13	12.229,78	1.160.755,59



9 ABR. 2005

NOTA 9.- SEGUROS ANTICIPADOS.-

Corresponde a Seguro pagado por Anticipado y el saldo a Diciembre 31 del 2004

DETALLE	VALOR
SEGUROS ANTICIPADOS	10.160,00
TOTAL	10.160,00

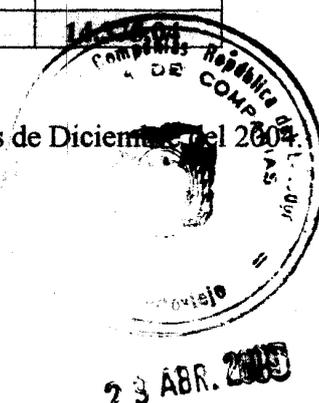
Valores que corresponden a Amortización por un año de las siguientes Pólizas: Seguro de Incendio, Accidentes Personales, Responsabilidad Civil, Fidelidad, Vehiculos.

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre del 2004 de Cuentas por Pagar es:

DETALLE	VALOR
ENERGÍA ELÉCTRICA	1.608,01
TELÉFONO 2004	600,00
ALMAC.TRIGO IND.ALES C.A.	12.167,03
TOTAL	14.375,04

Corresponde a provisiones de gastos del mes de Diciembre del 2004



NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR A INSTITUCIONES PUBLICAS

Los impuestos por pagar al 31 de Diciembre del 2004, se contabilizan de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
IMP.A LA RENTA EMPLEADOS	68,39
IVA EN VENTAS	2.261,51
RETENCIONES EN LA FUENTE	551,91
IVA EN COMPRAS RETENIDO	651,78
TOTAL	3.533,59

NOTA 12.- PROVISIONES SOCIALES E IESS POR PAGAR.-

Las Provisiones Sociales e IESS por Pagar al 31 de Diciembre del 2004:

DETALLE	VALOR
APORTE PERSONAL	311,73
APORTE PATRONAL	405,08
DÉCIMO TERCER SUELDO	580,87
DÉCIMO CUARTO SUELDO	1.220,58
VACACIONES	2.026,99
FONDOS DE RESERVA	1.685,02
TOTAL	6.230,27



29 APR 2005

NOTA 13.- CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de Diciembre del 2004 el capital Autorizado de la Compañía consiste en acciones por un valor de USD \$ 240.000.00 (DOSCIENTOS CUARENTA MIL DOLARES NORTE AMERICANOS) que se encuentran suscritos y pagados en su totalidad.

NOTA 14.- 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.



29 ABR. 2005