

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS
LACTEOS HUANCABILCA - PROLAHUAN
“EN LIQUIDACIÓN”**

HIDPL
HPL
AUDITORES - CONSULTORES

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA BPRODUCTOS HUANCAVILCA
PROLAHUAN - EN LIQUIDCIÓN

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

CONTENIDO

- ☒ INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

- ☒ BALANCE GENERAL

- ☒ ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

- ☒ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

- ☒ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO Y CONCILIACIÓN DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN)

- ☒ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA –
PROLAHUAN “EN LIQUIDACIÓN”**

Abstención de Opinión

1. Hemos sido contratados para auditar los estados financieros de la **COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA PROLAHUAN “EN LIQUIDACIÓN”**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2004, el estado del resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. No estamos en condiciones de expresar y no expresamos una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, la situación financiera de la **COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA PROLAHUAN “EN LIQUIDACIÓN”** al 31 de diciembre de 2004, debido a la significatividad de las cuestiones descritas en la sección *Fundamento de la abstención de opinión* de nuestro informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre estos estados financieros.

Fundamentos de la abstención de opinión

3. Debido a la ausencia de registros contables del ejercicio económico 2004, flujo de efectivo, así como demás información de respaldo de los hechos económicos ocurridos en dicho año, no hemos podido determinar la razonabilidad de las cifras en los estados financieros en su conjunto, y nos permita obtener evidencia suficiente y apropiada de auditoría, y como consecuencia de esto formamos una opinión sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2004.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

4. La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Normas Ecuatorianas Generalmente Aceptadas aplicables en Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

5. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

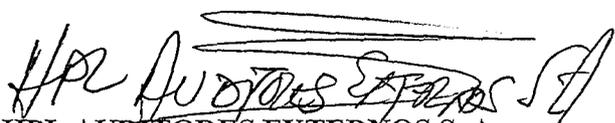
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

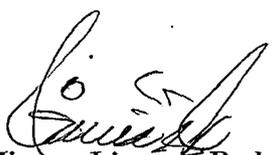
6. Nuestra responsabilidad es la realización de la auditoría de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y la emisión de un informe de auditoría. Sin embargo, debido a la significatividad de la cuestión descrita en la sección *Fundamento de la abstención de opinión* de nuestro informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre estos estados financieros.
7. Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros antes mencionados y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética, de conformidad con esos requerimientos.

Asuntos de énfasis

8. *Pérdidas recurrentes:* La compañía posee solvencia patrimonial a causa de los superávits por revaluación de sus propiedades cuyo monto asciende a US\$ 108.054, sin embargo en los últimos 5 años ha generado pérdidas operativas acumuladas por US\$ 70.265 y no ha generado ingresos operacionales por el cese de operaciones, y como producto de aquello la Superintendencia de Compañías según Resolución No. 93-2-1-0002934 del 10 de noviembre de 1993 e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de mayo de 1994 declaró la disolución y se ordenó la liquidación de la entidad "**Compañía de Economía Mixta Productos Lácteos Huancavilca (PROLAHUAN)**".
9. *Motivo de Disolución y Liquidación:* La Superintendencia de Compañías, según Resolución No. 93-2-2-1-002934 del 10 de noviembre de 1993 manifiesta que la **Compañía de Economía Mixta PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA (PROLAHUAN)** se encuentra inmersa en la causal a la que se refiere el numeral 9 del Art. 4 de la Ley No. 31 Reformatorio a la Ley de Compañías por no haber cumplido durante cinco años consecutivos con las obligaciones establecidas en el Art. 20 de la Ley de Compañías.

10. Con fecha 22 de Octubre de 1993 el Departamento Jurídico de Disolución y Liquidación de la Superintendencia de Derecho Societario, mediante oficio No. SC-DJ-DISLIQ-93-913 emitió el informe favorable para que se dicte la resolución que declara la disolución y disponga la liquidación de la compañía en mención. En concordancia con lo dispuesto en el inciso tercero del Art. 107 de la Ley de Contratación Pública confirmado por la Contraloría en oficios No. 23568-DCQ y 23862 de septiembre de 1993, que manifiesta que la Compañía de Economía Mixta PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA (PROLAHUAN) no consta inscrita en el Registro de incumplimiento de contratos pendientes entre entidades del sector público y la mencionada empresa.


HPL AUDITORES EXTERNOS S. A.
No. Registro Superintendencia
De Compañías: SC - RNAE - 926


CPA. Jimmy Limónes Rodríguez
SOCIO - GERENTE
Reg. Profesional CPA. No. 15.101

Guayaquil, junio 12 de 2018

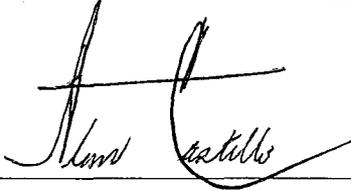
COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004

(...Expresado en dólares de E.U.A...)

	<u>NOTAS</u>	<u>2004</u>
ACTIVOS		
Propiedades y Equipos, neto	4	98.879
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>98.879</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>98.879</u>
PASIVO		
Obligaciones financieras	5	7.655
Cuentas y documentos por pagar	6	1.890
Gastos acumulados por pagar	7	506
Impuestos por pagar	8	<u>49.283</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		59.334
TOTAL PASIVOS		59.334
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital Social	9	829
Aporte Futuro Aumento de capital	10	519
Superávit por Revalorización activos	11	108.461
Resultados acumulados	12	(56.238)
Resultado neto del ejercicio		(14.026)
TOTAL PATRIMONIO		<u>39.545</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>98.879</u>


Abg. Bella Susana Coronel Flores
Liquidadora


CPA. Alberto J. Flores Castillo
Contador General

Ver notas a los estados financieros

COMPañÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCABILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".

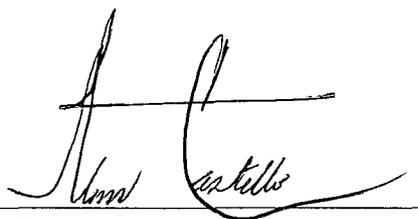
ESTADOS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004

(Expresado en dólares E.U.A.)

	<u>NOTAS</u>	<u>2004</u>
OPERACIONES CONTINUADAS		
INGRESOS POR		
Ventas locales	13	0
Costo de Ventas	13	<u>0</u>
MARGEN BRUTO		0
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos administrativos	14	(9.784)
Gastos financieros	15	(4.242)
TOTAL GASTOS		<u>(14.026)</u>
Otros ingresos no operacionales		<u>0</u>
RESULTADO CONTABLE		<u>(14.026)</u>
Participación Trabajadores 15%	16	0
Utilidad antes de impuesto a la renta		0
Impuesto a la renta	16	0
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		(14.026)



Ab. Bella S. Coronel Flores
Liquidadora



CPA Alberto J. Flores Castillo
Contador General

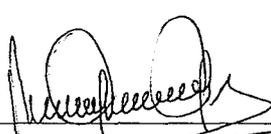
Ver notas a los estados financieros

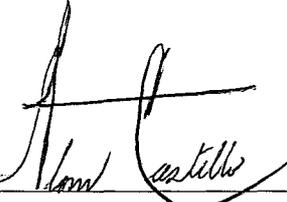
**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004**

(Expresado en dólares E.U.A.)

	Capital	Aportes futuro	Reserva	Resultados acumulados			Total
	Social	Aumento capital	Legal	Adopción NIIF 1era vez	Superávit Revaluación - NEC	Años anteriores	Patrimonio
Saldo al 31 Diciembre del 2003	<u>829</u>	<u>519</u>	<u>0</u>		<u>108.461</u>	<u>(56.238)</u>	<u>53.571</u>
Pérdida del ejercicio						<u>(14.026)</u>	<u>(14.026)</u>
Saldo al 31 Diciembre del 2004	<u>829</u>	<u>519</u>	<u>0</u>		<u>108.461</u>	<u>(70.264)</u>	<u>39.545</u>


Ab. Bella S. Coronel Flores
Liquidadora


CPA Alberto J. Flores Castillo
Contador General

Ver notas a los estados financieros

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".**

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 30 de Mayo de 1974 e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de Julio de 1974; siendo su actividad principal la explotación de productos lácteos. Mediante escritura pública del 30 de noviembre del 2010, otorgada por el Doctor Rodolfo Pérez Pimentel, Notario séptimo del Cantón Guayaquil, la Empresa en fecha 26 de diciembre 2013 hace la actualización ante el órgano de control (SRI) debido que la empresa fue disuelta mediante Resolución No. 93-2-1-0002934 del 10 de noviembre de 1993 e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de Mayo de 1994, emitida por la Superintendencia de Compañías, cambiando a la Actividad de Administración de Bienes Inmuebles.

La Superintendencia de compañías mediante Resolución No. 93-2-2-1+0002934 del 10 de Noviembre de 1993, inscrita en el Registro Mercantil el 9 de Mayo de 1994, declaró la disolución y se ordenó la liquidación de la empresa denominada **COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA (PROLAHUAN)**.

En virtud de la Resolución No. SC.DJ-DISLIQ-94-004718 del 01 de Junio del 1994 se designó como Liquidador al Eco. Luis Alberto Redobrán Vargas, nombramiento que fue inscrito en el Registro Mercantil el 8 de Julio de 1994, Que mediante Resolución No. SC-D-DJDL.G.12.0007 del 23 de Noviembre del 2012 se designó como Liquidador al Ab. Nelson Isidoro Morán Benavides en reemplazo del Eco. Luis Alberto Redobrán Vargas, inscrito el 28 de Noviembre del 2012.

La Superintendencia en uso de sus facultades, mediante Resolución No. SC-INAF-DNRH-G-2011-0547 de Octubre 3 del 2011 y oficio No. ADM.12-106 del 03 de Mayo del 2012 **RESUELVE** nombrar a la Ab. Bella Susana Coronel Flores en reemplazo del Ab. Nelson Isidoro Morán Benavides para el cargo de **LIQUIDADORA** de la **COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA (PROLAHUAN) "EN LIQUIDACIÓN"**, correspondiéndole como tal la Representación Legal, determinadas en la Ley de Compañías y en estatuto social, inscrita en el Registro Mercantil la Resolución No. SC.D.DJDL.G.13.00989 del 19 de febrero del 2013

a. *Bases de medición*

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. cuya moneda el Dólar es de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

**2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS
EXPLICATIVAS**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

- 3.4. *Propiedades y equipos.*- En concordancia con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC, las propiedades están valoradas a su costo histórico menos su depreciación acumulada.

Los activos se deprecian de acuerdo al método de línea recta y sus vidas útiles son:

<u>ÍTEM</u>	<u>VIDA ÚTIL (AÑOS)</u>
Edificio	20
Maquinarias	10
Muebles y enseres	10

Los gastos por mantenimiento y reparaciones no relevantes se imputan a resultados en el período que ocurren; mientras que los que mejoran la vida útil de los mismos se cargan al costo del activo.

- 3.5. *Cuentas por pagar.*- incluye acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas: son pasivos u obligaciones con entidades públicas.
- 3.6. *Obligaciones Financieras.*- Reconocidos como pasivos financieros clasificados como corrientes hasta 12 meses luego de la fecha del Balance General.
- 3.7. *Resultados acumulados.*- Reconocidos en esta partida patrimonial los resultados de años anteriores y el efecto de reservas por valuación e inversiones procedentes de la aplicación de las Normas NEC.
- 3.8. *Reconocimiento de ingresos.*- Durante el 2004 la compañía no posee ingresos operacionales ni extra operacionales.
- 3.9. *Reconocimiento de costos y gastos.*- Son registrados por el método del devengado, esto es conforme suceden las transacciones económicas aunque sus pagos se realicen en una fecha posterior. Lo constituyen diversos gastos operativos y financieros.
- 3.10. *Eventos posteriores.*- Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del Balance General (eventos de ajuste) son incluidos en los estados de financieros.

**COMPañA DE ECONOMIA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIóN".**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

4. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	<u>2004</u> (... US Dólares...)
Costo	109.877
Depreciación acumulada	(10.998)
Neto en libros	<u>98.879</u>

La clasificación por tipo de activo es:

	<u>2004</u> (... US Dólares...)
Edificios (A)	108.556
Maquinarias y equipos	1.267
Muebles y enseres	<u>53</u>
TOTAL	<u>109.877</u>

A: Terreno y edificación ubicada en el sector del cerro Santa Ana, teniendo los siguientes Linderos y Medidas:

POR EL NORTE	: Piladora Modelo, con 20 metros
POR EL SUR	: Calle José Flores Ontaneda, con 110 metros
POR EL ESTE	: Piladora Modelo, con 173,80 metros
POR EL OESTE	: Camino a la Gabarra con 189.70 metros

Medidas lineales que hace una superficie de 11.252 metros cuadrados. FUENTE: Documentos inherentes al juicio de expropiación.

El Alcalde del Cantón Guayaquil, mediante Resolución del 19 de julio del 2012, declaró de utilidad pública para ocupación inmediata con fines de expropiación a favor del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Guayaquil del inmueble totalmente comprometido con el "Proyecto Turístico e Inmobiliario Puerto Santa Ana", juicio iniciado en el juzgado cuarto de lo civil del Guayas el 19 de Julio del 2013. La cuantía del Inmueble está Avaluada en \$ 816.895,20.

5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2004 corresponde a préstamo bancario otorgado por el Banco Pacífico por US\$ 7.655.

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, está conformado así:

	2004 (...US Dólares...)
Superintendencia de Compañías	1.200
Cuerpo de Bomberos	<u>690</u>
TOTAL	<u>1.890</u>

7. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, está conformado así:

	2004 (...US Dólares...)
Seguridad Social - IESS	<u>506</u>
TOTAL	506

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, está conformado así:

	2004 (...US Dólares...)
Municipio de Guayaquil – impuestos municipales	<u>49.283</u>
TOTAL	<u>49.283</u>

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2004, el capital suscrito y pagado es de US\$ 828.80 y está constituido por 20.720 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0.04 cada una, distribuidas como sigue:

<u>No.</u>	<u>Accionistas</u>	<u>No. Acciones</u>	<u>Participación (%)</u>	<u>Valor nominal US\$</u>
1	Alvarado Quinto Elías	1	0,00%	0,04
2	Bahamonde Macías César Justiniano (Herederos)	378	1,82%	15,12
3	Bajaña Bajaña Sixto	5	0,02%	0,20
4	Bajaña Pimentel Fermin	5	0,02%	0,20
5	Bruque Ochoa Joaquin	5	0,02%	0,20
6	Bruque Ochoa Víctor	5	0,02%	0,20
7	Castro Pico Rigoberto	7	0,03%	0,28
8	Espinoza Monsalve Pablo	5	0,02%	0,20

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

9	Freire Potes Amado Salvador	2	0,01%	0,08
	Gobierno Autónomo Descentralizado			
10	Municipal de Guayaquil	13.239	63,89%	529,56
11	Herrera de Pazmiño Genoveva	4	0,02%	0,16
12	Herrera Lozano Abel G.	10	0,05%	0,40
13	Ministerio de Agricultura y Ganadería	5.000	24,13%	200,00
	Ministerio de Trabajo y Bienestar			
14	Social	2.000	9,65%	80,00
15	Ortega Pérez Teodoro	2	0,01%	0,08
16	Romolerux Alejandro	10	0,05%	0,40
17	Ronquillo Torres Justo	1	0,00%	0,04
18	Saltos Barahona Eduardo Gonzalo	5	0,02%	0,20
19	San Lucas Horacio	5	0,02%	0,20
20	Velasco Briones Luis	1	0,00%	0,04
21	Vera Santos Sulema	26	0,13%	1,04
22	Villacres Medina Pedro Gustavo	4	0,02%	0,16
	TOTAL	20.720	100%	828,80

La compañía no cuenta con capital autorizado.

10. APORTE AUMENTO DE CAPITAL

Corresponde a aportes efectuados por US\$ 519,43.

11. SUPERAVIT POR REVALUACIÓN

Los saldos al 31 de diciembre, es como sigue:

	2004
	(... US Dólares...)
Revaluación de edificio	108.054
Revaluación de otros activos fijos	<u>408</u>
TOTAL	<u>108.461</u>

12. RESULTADOS ACUMULADOS

Los saldos al 31 de diciembre, es como sigue:

	2004
	(... US Dólares...)
Pérdidas de años anteriores	<u>(56.239)</u>
TOTAL	(56.239)

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LÁCTEOS HUANCAYILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

13. INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Durante el ejercicio económico 2004, no hubo ingresos y tampoco costo de ventas.

14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre se compone como sigue:

	2004 (...US Dólares...)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Impuestos prediales	3.429
Gastos legales (coactiva)	767
Impuestos cuerpo de bomberos	60
Contribución	100
Depreciación de activos	<u>5.428</u>
TOTAL GASTOS	<u>9.784</u>

15. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre se compone como sigue:

	2004 (...US Dólares...)
Intereses y comisiones	<u>4.241</u>
TOTAL	<u>4.241</u>

16. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.- Al 31 de diciembre del 2004, no existe Activos ni Pasivos contingentes que afecten significativamente los estados financieros.

17. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2004 excepto por lo expresado en la Nota 1 y Nota 4, (fecha de cierre y aprobación de los estados financieros) y junio de 2018 la Administración de PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN" considera que no existen eventos importantes que revelar o ajustar que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.
