

**AVICOLA PUEMBO LORENZO PACHECO CIA.  
LTDA.  
ESTADO FINANCIERO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE  
DEL  
2004 E INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

---

## OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Señores Accionistas de: AVICOLA PUEMBO LORENZO PACHECO CIA. LTDA. :**

1. Fuimos contratados para auditar el balance general adjunto de la compañía **AVICOLA PUEMBO LORENZO PACHECO CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2004 y el correspondiente estado de resultados por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mismos en función de nuestra auditoría.
2. En fecha 18 de abril del 2005 el Gerente General y representante legal de **AVICOLA PUEMBO LORENZO PACHECO CIA. LTDA.** presentó la denuncia ante la fiscalía distrital de Pichincha informando que el día 17 de abril del 2005, la oficina de contabilidad sufrió un incendio en el que consumió gran parte de la documentación de respaldo de la contabilidad y de los libros mayores auxiliares. Debido a la falta de documentación y de la contabilidad no nos ha sido factible validar los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.
3. La compañía ha respaldado los saldos del estado financiero adjunto a base de anexos extracontables preparados por la gerencia financiera, sobre los que se efectuaron revisiones parciales, luego de las cuales y debido a la falta de contabilidad, de libros mayores auxiliares y de la documentación de respaldo suficiente y competente no fue posible validar la integridad de sus cifras. Debido a estas circunstancias no nos ha sido factible satisfacernos de la validez de las transacciones realizadas y de la razonabilidad de los importes presentados en el estado de resultados al 31 de diciembre del 2004.
4. Debido a la importancia de los asuntos descritos en los párrafos 2 y 3, el alcance de nuestro trabajo no fue suficiente para permitirnos expresar y no expresamos una opinión sobre los estados financieros de **AVICOLA PUEMBO LORENZO PACHECO CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2004 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Quito, 21 de Septiembre del 2005.



Danilo Calderón C.  
C.P.A. 22.257  
SC-RNAE 350

## AVICOLA PUEMBO LORENZO PACHECO CIA. LTDA.

### BALANCE GENERAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

(Expresado en dólares)

ACTIVOS	NOTAS	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Caja y Bancos	3	129.117,76
Cuentas por cobrar comerciales	4	537.966,35
Inventarios	5	820.469,34
Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar	6	76.742,34
Total Activos Corrientes		<u>1.564.295,79</u>
<b>ACTIVO FIJO</b>		
Terreno		186,00
Edificio		42.150,00
Maquinaria y equipo		756.042,71
Muebles y Enseres		23.757,00
Subtotal		<u>822.135,71</u>
Menos depreciación acumulada		<u>655.740,50</u>
Total activo fijo, neto	7	<u>166.395,21</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><u>1.730.691,00</u></u>

Ver notas a los estados financieros

NOTAS

**PASIVOS CORTO PLAZO**

Cuentas por pagar	8	423.406,37
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	9	76.491,04
Total Pasivo Corriente		<u>499.897,41</u>

**OBLIGACIONES BANCARIAS**

	10	<u>472.579,66</u>
--	----	-------------------

**PATRIMONIO**

Capital social	11	589.100,00
Aporte futura capitalizacion		48.557,92
Reserva legal	12	2.175,81
Reserva estatutaria		1.958,23
Utilidades retenidas		103.203,90
Resultado del ejercicio		13.218,07
Total Patrimonio		<u>758.213,93</u>

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

1.730.691,00

# AVICOLA PUEMBO LORENZO PACHECO CIA. LTDA.

## ESTADO DE RESULTADOS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

(Expresado en dólares)

Ventas netas	9.940.575,87
(-) Costo de produccion y ventas	<u>9.229.143,29</u>
Margen Bruto	711.432,58
<b>MENOS:</b>	
Gastos de administración	478.409,56
Gastos de ventas	<u>285.099,13</u>
Total Gastos	763.508,69
Utilidad en operaciones	<u>-52.076,11</u>
<b>OTROS INGRESOS Y ( EGRESOS)</b>	
Intereses financieros	-61.047,82
Otros ingresos, neto	138.721,73
Total	<u>77.673,91</u>
Utilidad antes de participacion a trabajadores e impuesto a la renta	<u>25.597,80</u>
<b>MENOS:</b>	
Participacion a trabajadores	3.839,67
Impuesto a la renta	4.406,02
Total	<u>8.245,69</u>
Utilidad del ejercicio	17.352,11
Reserva legal	-2.175,81
Reserva estatutaria	<u>-1.958,23</u>
<b>UTILIDAD NETA</b>	<u>13.218,07</u>
Ver notas a los estados financieros	

# **AVICOLA PUEMBO LORENZO PACHECO CIA. LTDA.**

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

### **Nota 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES:**

La compañía se constituyó en marzo 2 del 2001 e inscrita en el registro mercantil el 12 de junio del 2002 tendrá una duración de 30 años a partir de la inscripción en el registro mercantil, el objeto social será el establecimiento, desarrollo, implementación y administración por cuenta propia y de terceros, de planteles avícolas, incubadoras, y todo lo relacionado con la producción avícola; la explotación agrícola en todas sus faces, crianza y explotación de ganado mayor y menor, pudiendo para el efecto importar ganado y productos para la agricultura y ganadería importación, exportación, consignación y/o fabricación de: Productos farmacéuticos, Productos alimenticios de consumo humano, productos agropecuarios, Ropa confeccionada, Artículos deportivos entre otros. La compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles y de otra naturaleza sin, más limitaciones que las establecidas en la ley.

### **Nota 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la compañía son las determinadas por la Superintendencia de Compañías, que es la entidad gubernamental controladora de las sociedades en el Ecuador, basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. La compañía no dispone de un sistema de contabilidad así como de la documentación de respaldo suficiente y competente que le permitan cumplir con lo requerido por esta institución. Información que se perdió en el incendio de la oficina de contabilidad ocurrida el 17 de abril del año en curso, como lo señala el parte informativo No. 3253-PJP presentado en la Fiscalía Distrital de Pichincha

El 7 de Julio del 2005 la Superintendencia de Compañías según oficio No. SC.ICI.AI.05.500 comunica al representante legal que la compañía será intervenida dando cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 358 de la ley de compañías y a base de la resolución No. 05.Q.ICI.154, nombrándose como interventor al economista Fernando Herrera Manosalvas. Sin embargo, el 28 de Julio del 2005 el juzgado décimo de lo civil de Pichincha en primero instancia otorga el Amparo Constitucional solicitado por el representante legal y ordena la suspensión de los efectos de la resolución indicada y de todas aquellas actuaciones que se han dictado con posterioridad dentro del mismo expediente.

Presentamos a continuación las principales políticas contables de la compañía en la elaboración de sus estados financieros

**Caja y Bancos.-** Constituye el efectivo disponible en cuentas corrientes bancarias, cuya disponibilidad es inmediata. Al 31 de diciembre del 2004 no existen conciliaciones bancarias de las indicadas cuentas

**Activos Fijos.-** Se encuentran registrados a su costo de adquisición y aportación de maquinaria y equipo según escritura de aumento de capital de fecha junio del 2002. La depreciación es calculada sobre valores originales siguiendo el método de línea recta, la compañía no dispone de la documentación suficiente y competente que pruebe la aplicación uniformemente este procedimiento en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, de acuerdo al siguiente detalle:

Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%

**Ingresos.-** Los ingresos corresponden por ventas de los productos que produce la compañía los que son reconocidos en los resultados del año en función de la venta efectuada. En razón de la falta de registros contables no ha sido posible verificar las ventas y su correspondiente costo de ventas en conformidad a disposiciones legales

• **INDICE DEL PRECIO AL CONSUMIDOR**

El siguiente cuadro presenta información relacionada con los porcentajes de variación en los índices de los precios al consumidor preparados por el Instituto Nacional de Estadística y Censos

<u>Año Terminado</u> <u>Diciembre 31</u>	<u>Variación</u> <u>Porcentual</u>
2001	22
2002	9
2003	6
2004	1.95

**Nota 3.- CAJA Y BANCOS**

El detalle extracontable de esta cuenta se compone de lo siguiente:

	<b>31 diciembre 2004</b> <b>( en dólares)</b>
Caja general	1.300.00
Produbanco	33.609.89
Pichincha	94.207.89
<b>Total</b>	<u>129.117.76</u>

La compañía no dispone de las conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes a la fecha indicada.

#### Nota 4.- CUENTAS POR COBARAR COMERCIALES

El detalle extracontable de esta cuenta se compone de lo siguiente:

	<b>31 diciembre 2004</b> <b>(en dólares)</b>
Pollo faenado	343.185.93
Pollo en Pie	59.150.86
Huevos	74.102.45
Otros	70.132.75
(-) Provisión cuentas incobrables	8.605.64
<b>Total</b>	<u>537.966.35</u>

El movimiento extracontable de la provisión para cuentas incobrables durante el año es como sigue:

Saldo inicial	4.898.37
Aumentos	3.707.27
Disminuciones	
Saldo final	<u>8.605.64</u>

#### Nota 5.- INVENTARIOS

El detalle extracontable de los Inventarios es el siguiente:

	<b>31 diciembre 2004</b> <b>( en dólares)</b>
Pollos y gallinas	522.274.50
Huevos	4.662.21
Materia prima balanceado	170.749.76
Productos veterinarios	96.126.01
Pollo faenado	26.656.86
<b>Total</b>	<u>820.469.34</u>

#### Nota 6.- PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición extracontable de esta cuenta es el siguiente:

	<b>31-diciembre 2004</b> <b>( en dólares)</b>
Empleados	8.899.57
Impuestos anticipados	4.215.95
Otros	<u>63.626.82</u>
<b>Total</b>	<u>76.742.34</u>

## Nota 7.- ACTIVO FIJO

El detalle extracontable del activo fijo al 31 de diciembre 2004 es como sigue:

Terrenos	186.00
Edificios	42.150.00
Maquinaria y equipo	756.042.71
Muebles y enseres	<u>23.757.00</u>
Subtotal	822.135.71
(-) Depreciación acumulada	<u>655.740.50</u>
<b>Saldo neto</b>	<b><u>166.395.21</u></b>

La compañía no dispone de la información para realizar el movimiento a fin de satisfacerlos de sus saldos

## Nota 8.- CUENTAS POR PAGAR

La composición extracontable es la siguiente:

	<b>31-diciembre 2004</b> <b>(en dólares)</b>
Aditagro Cia. Ltda.	20.016.80
Agrovet	58.334.76
Ammr Veterinarios	94.684.70
Gmac	14.821.94
Ecuafarm	8.629.91
Galo Lozada	4.181.35
Merchan y Fontana	6.336.00
Mario Osorio	8.410.92
Marcelo Pacheco	36.877.33
Prepacking	6.946.31
David Pacheco	5.595.03
Carmen Sandoval	6.260.99
Siap	10.147.50
Otros	<u>142.162.83</u>
Total	<b><u>423.406.37</u></b>

## **Nota 9.- GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen extracontable de los impuestos por pagar es como sigue:

**31-diciembre 2004**  
**( en dólares)**

Sueldos por pagar	29.671.94
Comisiones por pagar	1.182.44
Impuestos por pagar	7.858.28
Beneficios sociales	<u>37.778.38</u>
Total	<u>76.491.04</u>

## **Nota 10.- OBLIGACIONES BANCARIAS**

La compañía al 31 de diciembre del 2004 no dispone de el registro contable así como de la documentación de sustento de las obligaciones bancarias a corto y largo plazo cuyo saldo según el reporte extracontables es de \$472.579.66. Adicionalmente no ha sido posible verificar el cargo a resultados por concepto de intereses de las indicadas operaciones pro \$ 49.998.02 a base de las tasas de interés y plazos de vencimiento.

## **Nota 11.- CAPITAL SOCIAL**

El capital social se encuentra conformado por quinientas ochenta y nueve mil cien participaciones iguales e indivisibles de US \$ 1.00.

## **Nota 12.- RESERVA LEGAL**

La compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad anual como reserva legal, hasta alcanzar en 50% del capital social, el saldo de esta cuenta no puede ser distribuido a los accionistas pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## **Nota 13.- RESERVA DE CAPITAL**

Incluye los valores de las cuentas de reserva revalorización del patrimonio y de reexpresión monetaria originadas por la corrección monetaria de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores respectivamente transferidos a esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

## **Nota 14.- EVENTOS SUBSECUENTES**

- El representante legal de la compañía obtuvo en primera instancia el amparo constitucional de la suspensión de intervención según resolución No. 05.Q.ICI 154 del 7 de julio del 2005 emitida por la Superintendencia de Compañías, se encuentra pendiente la apelación para resolución definitiva ante el Tribunal Constitucional.
- La compañía fue demandada por la empresa OTANI reclamando incumplimiento de contrato en la compra venta de Galpones por un valor de \$ 300.000,00 sobre los

cuales ya se entrego un anticipo, existe la probabilidad que la compañía pague este valor a cambio de los galpones valorados en \$ 325.0000,00.

- Mediante Junta general de socios celebrada el 31 de agosto del 2005, los socios resuelven la disolución anticipada de la compañía al amparo del artículo 361 incisos 4 y 5 de la Ley de Compañías y al artículo décimo séptimo de los estatutos sociales de la empresa, la junta autoriza al gerente general para que inicie los tramites legales de disolución ante la Superintendencia de Compañías, nombran como liquidador principal al Ing Wilson Vasconez y como suplente al Dr. Juan Carlos Cueva.
-