BATIEL S.A.

104429

Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2008

CPA César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438

104429

César Calderón Zambrano
Contador Público Autorizado 13438

Ciudadela Guayacanes
Mza. 34 S-1 Guayaquil

Teléfono 04-2-820412
09-9-750648

BATIEL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

INDICE

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de pérdidas y ganacias

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

C.P.A. César Calderón Zambrano

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de
BATIEL S.A.

1. He examinado el balance general adjunto de **BATIEL S.A.**, al 31 de diciembre del 2008, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.

2. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Ecuador. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

3. Como se indica en la nota 2, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.

4. Los saldos de las Compañías Relacionadas no están conciliados a la fecha de emisión del presente informe.

5. Excepto por lo mencionado en los párrafos 4, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de BATIEL S.A., al 31 de diciembre del 2008, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del del Ecuador.

Atentamente,

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REGISTROS
28 ENE 2010
Roddy Constante
GUAYAQUIL

César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438

Guayaquil, enero 27 del 2010

BATIEL S.A.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

ACTIVOS	NOTAS	US DOLARES
ACTIVOS CORRIENTES:		
Caja y equivalentes de caja	2	50,128.04
Cuentas por cobrar	4	227,070.23
Cuentas por cobrar relacionadas	5	201,431.04
Total activos corrientes		**478,629.31**
PROPIEDADES Y EQUIPOS	6	**807,434.27**
TOTAL ACTIVOS		**1,286,063.58**
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS CORRIENTES:		
Obligaciones bancarias	7	295,320.05
Cuentas por pagar	8	58,796.32
Impuestos por pagar	9	7,456.91
Pasivos acumulados	10	94,950.45
Total pasivos corrientes		**456,523.73**
PASIVOS A LARGO PLAZO	11	**369,698.25**
TOTAL PASIVOS		**826,221.98**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital social		10,000.00
Reserva legal		12,759.97
Reserva facultativa		6,553.33
Utilidad (Pérdidas) años anteriores		115,807.14
Utilidad del ejercicio		314,721.16
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		**459,841.60**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		**1,286,063.58**

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

Sr. Felix Araujo Benavides
Gerente General
Batiel S.A.

CPA Ingrid Espinoza Sojos
Contadora General
Batiel S.A.

BATIEL S.A

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANACIAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

INGRESOS:	**US DOLARES**
VENTAS	4,101,005.92
VENTAS NETAS	**4,101,005.92**
COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS	**2,787,027.48**
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	**1,313,978.44**
GASTOS:	
Administrativos y Ventas	871,974.01
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**871,974.01**
UTILIDAD OPERACIONAL	**442,004.43**
EGRESOS FINANCIEROS	
Intereses financieros	26,050.06
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	**415,954.37**
Menos: 15% Participacion empleados	62,393.16
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	**353,561.21**
Menos: 25% Impuesto a la Renta	38,840.05
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS	**314,721.16**

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

Sr. Felix Araujo Benavides
Gerente General
Batiel S.A.

CPA Ingrid Espinoza Sojos
Contadora General
Batiel S.A.

BATIEL S.A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

	Capital Social	Aporte Para Capitalizacion	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilid(Pérdias) Años Anteriores	Utilid(Pérdias) del ejercicio	TOTAL
Saldo al 1 de enero del 2008	**800.00**	**9,200.00**	**12,759.97**	**6,553.33**	**17,185.68**	**98,621.46**	**145,120.44**
Transferencias	9,200.00	-9,200.00			98,621.46	-98,621.46	0.00
Ajustes							0.00
Utilidad (Pérdida) del ejercicio						314,721.16	314,721.16
Diciembre 31 del 2008	**10,000.00**	**0.00**	**12,759.97**	**6,553.33**	**115,807.14**	**314,721.16**	**459,841.60**

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

Sr. Felix Araujo Benavides
Gerente General
Batiel S.A.

CPA Ingrid Espinoza Solos
Contadora General
Batiel S.A.

BATIEL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

	US DÓLARES
EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad	314,721.16
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciaciones	24,056.11
Cambios en activos y pasivos de operación:	
Aumento en cuentas por cobrar	-181,452.58
Disminución en cuentas por pagar	-187,334.01
Aumento en otros pasivos	1,915.56
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	-366,871.03
Efectivo utilizado para actividades de inversión:	
Aumento en activos fijos	-177,176.39
Efectivo neto utilizado para actividades de inversión	-177,176.39
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	
Aumento en obligaciones bancarias	289,317.32
Disminución en cuentas por pagar accionistas	-66,923.33
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	222,393.99
Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo	17,123.84
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio de año	33,004.20
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	50,128.04

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

Sr. Felix Araujo Benavides
Gerente General
Batiel S.A.

CPA Ingrid Espinoza Sojos
Contadora General
Batiel S.A.

BATIEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

1. OPERACIONES

BATIEL S.A.;(La compañía) fue constituida el 13 de Junio del 2.001 en la ciudad de Guayaquil.

El objetivo principal de la compañía es la actividad del cultivo del banano.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus equivalentes-Representa el efectivo disponible y saldos en bancos

Ingresos y Costos por Ventas-Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería

Valuación de Propiedades, Planta y Equipos - Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5%
Instalaciones	10%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

Registros Contables y Unidad Monetaria - Los registros contables de la Empresa se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la Republica del Ecuador

Participación Trabajadores - El 15 % de la utilidad anual, la compañía debe entregar a sus trabajadores de acuerdo con la lesgilación laboral, se reconocen contablemente afectando patrimonio.

Impuesto a la Renta -Se calcula mediante la tasa del impuesto (25%) aplicables a la utilidades gravables, se reconocen contablemente afectando patrimonio.

3. ÍNDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Cambio en los Índices de Precios al Consumidor - El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

Año Terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2004	2
2005	3
2006	3
2007	3
2008	5

4. CUENTAS POR COBRAR

	US DÓLARES
Clientes	227,070.23
Total	**227,070.23**

5. CUENTAS POR COBRAR COMPANIAS RELACIONADAS

Gasolinera Puerto Inca	45,675.28
Felix Araujo Benavides	124,315.19
Abog. Jimmy Araujo	18,720.42
Otras cuentas del personal	12,720.15
Total	**201,431.04**

Los saldos de las companias relacionadas no generan costos financieros alguno, tampoco existen vencimientos.
No se efectua provision por no existir incobrabilidad.

6. PROPIEDADES, Y EQUIPOS

US DÓLARES

ACTIVO FIJO : COSTO AÑO 2008

	Saldos Al 31 de Dic.2007	Adiciones	Ajustes Transferencias	Saldos Al 31 de Dic.2008
Terrenos	515,873.53			515,873.53
Maquina retroexcavadora	0.00	170,000.00		170,000.00
Muebles y equipos de oficina	7,244.69			7,244.69
Equipos de computación	3,257.00			3,257.00
Vehículos	97,951.79	20,625.00		118,576.79
Bomba de mochila	15,296.61		13,448.61	1,848.00
Maquina picadora de tallos	3,400.00			3,400.00
Sistema de comunicación y radio	2,625.00			2,625.00
Sistema de seguridad	10,000.00			10,000.00
Bomba empacadora y de agua	22,878.39			22,878.39
Total	**678,527.01**	**190,625.00**	**13,448.61**	**855,703.40**

DEPRECIACIÓN ACUMULADA AÑO 2008

	Saldos Al 31 de Dic.2007	Adiciones	Ajustes Transferencias	Saldos Al 31 de Dic.2008
Maquina retroexcavadora	0.00	4,250.00		4,250.00
Muebles y equipos de oficina	1,146.12	724.46		1,870.58
Equipos de computación	1,953.30	1,084.49		3,037.79
Vehículos	15,271.72	14,113.82		29,385.54
Bomba de mochila	191.80	184.80		376.60
Maquina picadora de tallos	368.33	340.00		708.33
Sistema de comunicación y radio	405.58	262.50		668.08
Sistema de seguridad	1,750.00	1,000.00		2,750.00
Bomba empacadora y de agua	3,126.17	2,096.04		5,222.21
Total	**24,213.02**	**24,056.11**	**0.00**	**48,269.13**

7. OBLIGACIONES BANCARIAS	US DÓLARES
Porción corriente de deuda	
Banco del pacifico	154,143.53
Banco bolivariano	141,176.52
Total	**295,320.05**

8. CUENTAS POR PAGAR	US DÓLARES
Cuentas por pagar locales	58,796.32
Total	**58,796.32**

9. IMPUESTOS POR PAGAR	US DÓLARES
Retenciones por pagar	1,466.21
Impuesto a la renta de la CIA. del ejercicio	5,990.70
Total	**7,456.91**

10. PASIVOS ACUMULADOS	US DÓLARES
Provisión décimo tercer sueldo	1,991.18
Provisión décimo cuarto sueldo	17,379.12
Provisión fondo de reserva	3,750.00
Provisión vacaciones	9,436.99
15% de utilidades, participación trabajadores	62,393.16
Total	**94,950.45**

11. PASIVOS A LARGO PLAZO	US DÓLARES
Prestamos bancarios	
Banco bolivariano	**247,058.77**
Prestamos de accionistas	
Dunlea S.A.	42,350.80
Felix Araujo Cárdenas	41,125.60
Agrícola Pancho Sur S.A.	39,163.08
Total	**122,639.48**
Total pasivos a largo plazo	**369,698.25**

El préstamo con el banco bolivariano se registro a 3 anos plazos, vencimiento final en septiembre 26 del 2011.

Los prestamos de las compañías relacionadas no generan costos financieros alguno, tampoco existen vencimientos.

12. CAPITAL SOCIAL

Consiste de 10,000 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal unitario de US$ 1.00 cada una.

13. RESERVA LEGAL

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

14. RESERVA DE CAPITAL

Incluye los valores de las cuentas de Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos en 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.

15. PASIVO CONTINGENTE

Los registros contables de la Empresa no han sido fiscalizados por la Autoridades de Impuestos, hasta el ano 2008. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la empresa dentro de los tres anos anteriores a partir de la fecha de presentación de la ultima declaración presentada.

16. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (27 de enero del 2010), no existen eventos, que en opinión de la administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2008.