



Auditing & Business



H 103536

Dictamen de los Auditores Independientes

A los accionistas de
COMPAÑÍA EXPORTADORA SUFRUTA S.A.



Introducción

1. Fuimos contratados para auditar los estados financieros adjuntos de COMPAÑÍA EXPORTADORA SUFRUTA S.A. que comprenden el estado de situación al 31 de diciembre del 2006 y, los correspondientes estados de resultados, evolución en el patrimonio de los accionistas y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esa responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento un sistema de control interno para los temas de mayor relevancia, para los estados financieros se encuentren libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Alcance del trabajo del auditor

3. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Tales normas requieren que planifiquemos y relacemos la auditoría con la finalidad de obtener seguridad razonable que los estados financieros no contengan errores importantes. Una auditoría comprende el examen basado en comprobaciones selectivas de evidencia que respalden los importes y las divulgaciones reveladas en los estados financieros, así como una evaluación de los principios de contabilidad aplicados y de las estimaciones efectuadas por la Gerencia de la compañía.
4. No nos fue posible realizar el proceso de confirmación a los asesores legales de la Compañía, lo cual nos impidió conocer la existencia de trámites o procedimientos judiciales o extrajudiciales iniciados por la Compañía o en contra de ella y cuales ser otro asunto que pudiera afectar de alguna manera los estados financieros.

Junín 203 y Panamá, Edif. Teófilo Bucaram piso 4 Ofic. 7

Teléfonos: 2304480 -2304485 Cel.: 097571715

auditing_business@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador

5. Al 31 de diciembre del 2006, la Compañía no ha presentado los estados financieros comparativos con los estados financieros del año 2005, como lo requieren las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
6. En cuantas por cobrar la compañía mantiene \$ 2.201.135 como créditos concedidos a productores, no obtuvimos confirmaciones de saldos ni tampoco documentos que acrediten dichos préstamos
7. La compañía mantiene saldos importantes como préstamos recibidos de accionistas de los cuales no obtuvimos confirmación sobre saldos, ni tampoco se nos facilitaron los soportes que justifiquen dichas transacciones.

Opinión del auditor

8. Debido a la importancia que tienen los asuntos mencionados en los párrafos del 4 al 7, en relación con los estados financieros al 31 de diciembre del 2006, el alcance de nuestro trabajo no fue suficiente para permitirnos expresar, y no expresamos una opinión sobre los estados financieros antes mencionados.
9. Los Estados financieros adjuntos se prepararon suponiendo que la Compañía continuara como negocio en marcha. La situación financiera de la Compañía y sus resultados en las operaciones no generan recursos para cumplir con los pasivos contraídos, lo que genera dudas importantes en cuanto a su capacidad para continuar como negocio en marcha.

15 de junio, 2011

Auditing & Business SA.
AUDITING & BUSINESS S.A.
SC-RNAE-394



Martha Alcivar P.
CPA. Martha Alcivar P.
Licencia Profesional No.7922

COMPAÑÍA EXPORTADORA SUFRUTA S.A.

BALANCE GENERAL

**31 de diciembre
del 2006**

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE:

Efectivo	1.971
Documentos y Cuentas por cobrar (Nota C)	144.008
TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE	145.979

PROPIEDAD, MAQUINARIAS Y EQUIPOS, NETO (Nota D)	16.525
CARGOS DIFERIDOS	900
CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO (Nota E)	2.201.135
TOTAL DEL ACTIVO	2.364.539

PASIVO E INVERSION DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CIRCULANTE:

Documentos y cuentas por pagar (Nota F)	2.386.748
Pasivo a Largo Plazo (Nota G)	46.979
TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE	2.433.727

INVERSION DE LOS ACCIONISTAS (Nota H)

Acciones comunes	800
Utilidades acumuladas	5.309
Perdida del Ejercicio	-75.297
	(69.188)

**TOTAL DEL PASIVO E INVERSION
DE LOS ACCIONISTAS**

2.364.539

Vea notas a los estados financieros

COMPAÑÍA EXPORTADORA SUFRUTA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

	Año terminado al 31 de diciembre del 2006
INGRESOS:	
Ingresos operacionales	26.449
GASTOS OPERACIONALES:	
Gastos de administración y ventas	(101.746)
PERDIDA NETA	(75.297)

Vea notas a los estados financieros

COMPAÑÍA EXPORTADORA SUFRUTA S.A.

ESTADOS DE INVERSION DE LOS ACCIONISTAS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

	<u>Acciones comunes</u>	<u>Utilidades Retenidas</u>	<u>Perdida Ejercicio</u>
Saldo al 1 de enero del 2006	800	11.155	
Ajustes		(5.846)	
Perdida del Ejercicio actual			(75.297)
Saldo al 31 de diciembre del 2006	<u>800</u>	<u>5.309</u>	<u>(75.297)</u>

Vea notas a los estados financieros

COMPAÑIA EXPORTADORA SUFRUTA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	Años terminados al 31 de diciembre del <u>2.006</u>
ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	2.170.067
ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Adquisición de propiedades maquinarias y equipos	<u>(763)</u>
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>(763)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Financiamiento de partes relacionadas	<u>(2.167.333)</u>
Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento	<u>(2.167.333)</u>
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	
Saldo del efectivo al inicio del año	<u>1.971</u>
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>1.971</u></u>

Vea notas a los estados financieros

COMPañIA EXPORTADORA SUFRUTA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Continuación)

	<u>Años terminados al</u> <u>31 de diciembre del</u> <u>2.006</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	
PERDIDA DEL EJERCICIO	-75.297
<i>Partidas que no requieren utilización del efectivo:</i>	4.759
	<hr/>
	-70.538
VARIACION EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:	
Documentos y cuentas por cobrar	221.117
Variacion en cuentas por cobrar a largo plazo	273.985
Documentos y cuentas por pagar	1.745.503
	<hr/>
	2.240.605
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	<hr/> 2.170.067

Vea notas a los estados financieros

COMPAÑÍA EXPORTADORA SUFRUTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

A. COMPAÑÍA EXPORTADORA SUFRUTA S.A.:

La Compañía fue constituida en Ecuador en Septiembre 18, 2002 con el objeto de dedicarse a realizar los actos relacionados con el comercio exterior individualmente, así como de la producción de productos de consumo para llevarlos a mercados internacionales.

B. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES:

La Compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, que son los mismos utilizados en la preparación de los estados financieros. A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

La provisión para cuentas incobrables. Se incrementa por las provisiones que hace la Compañía en base a estimaciones de las cuentas que se consideran de dudosa recuperación y se disminuyen por los castigos.

Los inventarios están valorados al costo de adquisición que no es mayor al valor de mercado. Los costos se determinan por el método Promedio.

Los activos fijos registrados al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	10
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	5
Vehículos	3

Los ingresos y gastos se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

COMPAÑÍA EXPORTADORA SUFRUTA S.A.

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

		<u>31 de diciembre del 2006</u>
Productores	(1)	49.977
Otras Cuentas y documentos por cobrar	(2)	94.031
		<u>144.008</u>

(1) Son anticipos entregados a productores de la zona.

(2) Corresponde principalmente al crédito tributario que mantiene la compañía a esa fecha por \$ 83.584

D. PROPIEDAD, MAQUINARIAS Y EQUIPOS, NETO:

	<u>Saldo</u> <u>01-Ene-06</u>	<u>Ventas y/o</u> <u>Bajas</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo</u> <u>31-Dic-06</u>
Instalaciones	1.436	(1.436)		
Muebles y Enseres	7.294			7.294
Maquinaria y Equipo	7.700		1.436	9.136
Equipos de Computación	4.254			4.254
	<u>20.683</u>	<u>(1.436)</u>	<u>1.436</u>	<u>20.684</u>
Depreciación acumulada	(763)		(3.396)	(4.159)
	<u>19.921</u>	<u>(1.436)</u>	<u>(1960)</u>	<u>16.525</u>

E. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO:

Corresponde a préstamos concedidos a productores en años anteriores.

COMPAÑÍA EXPORTADORA SUFRUTA S.A.

F. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

		<u>31 de diciembre del 2006</u>
Cuentas Por Pagar	(1)	2.386.748
		<u>2.386.748</u>

(1) Incluye \$ 2.364.581 de préstamos concedidos por accionistas en años anteriores. Este rubro se encontraba en el pasivo a largo plazo en el año 2005 y \$ 22.166 de una obligación financiera otorgada por un banco local

G. PASIVOS A LARGO PLAZO:

Saldo de la deuda a largo plazo que quedo de cuentas por pagar accionistas.

H. INVERSION DE LOS ACCIONISTAS:

Acciones comunes - Representan 800 acciones ordinarias y en circulación con un valor nominal de US\$1 cada una.

I. HECHOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2006, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.