

CONSULTORA FINANCIERA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
Licencia Profesional 5721
Reg. Nac. de Contadores 1181
denefra_cepeda32@hotmail.com

116657

ECJ-039-28-05-2010

Abogado
Humberto Moya González
Intendente de Compañías de Guayaquil
Guayaquil.

Señor Intendente:

En cumplimiento con la norma societaria vigente, adjunto copia del ejemplar del dictamen de la auditoría externa practicada a los estados financieros de la Compañía **Productos del Agro Sylvia María "AGROSYLMA" S.A.**, terminados al 31 de diciembre del año 2009. Expediente No. 116657.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE No. 138 Auditor Externo
Reg. Nac. de Contadores 2203



c.c. archivo.

CONSULTORA FINANCIERA
Econ. Cpa. Efraim E. Cepeda Jimenez
Secretaria - Contable - Tributaria
Licencia Profesional 5713
Reg. Nac. de Contadores 2263
efraim_cepeda_ji@hotmail.com

PRODUCTOS DEL AGRO SYLVIA MARIA "AGROSYLMA" S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2009

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Balance General
Estado de Resultados
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

Abreviatura usada:

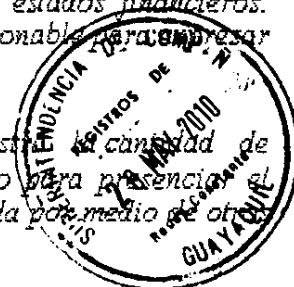
USD \$ dólar



INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Gerente General de la Compañía Productos del Agro Sylvia María "Agrosylma" S.A.

- A. He auditado el balance general adjunto de al 31 de diciembre de 2009, el estado de resultados y cambios en el patrimonio por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una auditoría.
- B. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. 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 relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.
- C. No presencié la toma del inventario físico, el cual registré la cantidad de \$ 1,159,536.84, en consideración de que no fui convocado para presencia el referido evento, y no pude satisfacerme de la cifra presentada por medio de otros procedimientos de auditoría.
- D. La Compañía no elaboró el estado de flujos de efectivo al año terminado al 31 de diciembre de 2009. Este estado que resume las actividades operativas, inversión y financiamiento, es requerido por la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 3.
- E. La Compañía no confirmó saldos de cuentas y documentos por cobrar a sus clientes en la cantidad de \$ 239,391.42 y cuentas por pagar a proveedores locales por \$ 430,126.56.





F. En mi opinión ~~aprobada~~ por los comentarios señalados en los párrafos C, D y E, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Productos del Agro Sylvia María "Agrosylma" S.A. al 31 de diciembre de 2009, los resultados de sus operaciones y los cambios en su patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Ec. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Auditor Externo SC RNAE 138
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2209
Yaguachi, abril 30 de 2010





3

**PRODUCTOS DEL AGRO SYLVIA MARIA "AGROSYLMA" S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

ACTIVO

Corriente		
Caja-Bancos	2	\$ 59.228,40
Cuentas por Cobrar	3	239.391,42
Otras Cuentas por Cobrar	4	3.095,81
Provisión de Cuentas Incobrables		-8.216,86
Crédito Tributario	5	19.324,10
Inventarios	6	1.159.536,84
Gastos Pagados por Anticipados	7	2.224,00
Total Activo Corriente		\$ 1.476.583,71
 Fijo		
	8	
Terrenos		\$ 62.499,00
Edificios		564.214,85
Muebles y Enseres		7.604,72
Equipos de Computación		16.703,79
Maquinarias y Equipos		1.510.299,26
Vehículo		160.721,23
Total Activo Fijo		2.322.042,85
Depreciación Acumulada		-1.214.325,58
Total Activo Fijo Neto		\$ 1.107.717,27
 Total Activo		 \$ 2.584.300,98

Ver notas a los estados financieros.



**PRODUCTOS DEL AGRO SYLVIA MARIA "AGROSYLMA" S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

PASIVO

Corriente		
Proveedores	9	289.406,63
Cuentas por Pagar no Relacionadas	10	149.673,25
Provisiones	11	17.859,20
Obligaciones Tributarias	12	8.967,24
Obligaciones Bancarias	13	37.500,00
Impuesto a la Renta	14	15.658,99
Participación de Trabajadores	15	11.053,40
Total Pasivo Corriente		\$ 530.118,71
Total Pasivo		
Cuentas por Pagar L/P	16	1.965.705,31
Obligaciones Bancarias	17	37.500,00
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 2.003.205,31
Patrimonio		
Capital Suscrito	18	\$ 4.000,00
Utilidad del Ejercicio	19	46.976,96
Total Patrimonio		\$ 50.976,96
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 2.584.300,98

Ver notas a los estados financieros.



**PRODUCTOS DEL AGRO SYLVIA MARIA "AGROSYLMA" S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

Ventas	\$ 4.360.570,61
Otros Ingresos	11.710,65
Costo de Ventas	-3.416.210,69
Utilidad Bruta	\$ 956.070,57
Gastos Operacionales:	
Gastos Generales	882.381,22
Utilidad Operacional	882.381,22
Utilidad antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 73.689,35
15% Participación de Trabajadores	-11.053,40
Utilidad Gravable	62.635,95
Impuesto a la Renta	-15.658,99
Utilidad Liquida	\$ 46.976,96

Ver notas a los estados financieros.

PRODUCTOS DEL AGRO SYLVIA MARIA "AGROSYLMA" S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

	CAPITAL SUSCRITO	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2007	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2008	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2009	TOTAL
Enero 1/2009	4.000,00	21.197,49	133.723,03		158.920,52
Ajuste Utilidad		-21.197,49	-133.723,03	46.976,96	-154.920,52 46.976,96
Total 31/12/2009	4.000,00	0,00	0,00	46.976,96	50.976,96

Ver notas a los estados financieros.





PRODUCTOS DEL AGRO SYLVIA MARIA "AGROSYLMA" S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2009

1. Principios y Prácticas más Significativas

La Compañía se constituyó el 6 de septiembre del 2004 con un capital autorizado de \$8,000.00 y suscrito \$ 4,000.00, e inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón San Jacinto de Yaguachi, el 10 de septiembre de 2004. El objeto social es dedicarse a la importación, exportación, compra, venta, triangulación, comercialización y distribución de arroz en cáscara o pilado, banano, cacao, café, algodón, soya, flores, maíz, trigo, palma africana, pimienta, malanga, yuca, piña, melón, mango etc.

Prácticas Contables

La Compañía utiliza en sus registros contables la unidad monetaria el USD dólar de los Estados Unidos de América, conforme a las normas contables que se utilizan en el Ecuador, las cuales son aplicadas en la elaboración de los estados financieros.

2. Caja y Bancos

\$ 59,228.40

=====

Registra el saldo conciliado establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2009.

3. Cuentas por Cobrar

\$ 239,391.42

=====

Registra los créditos concedidos a sus clientes generado por la comercialización Productos terminados (arroz pilado y en cáscara), sin devengar intereses anuales.

4. Otras Cuentas por Cobrar

\$ 3,095.81

=====

Representa el saldo de los préstamos otorgados a empleados, personal de cuadrilla sin intereses anuales.

5. Créditos Tributario

\$ 19,324.10

=====

Saldo establecido generado por las retenciones en la fuente efectuadas a la Compañía durante el desarrollo de su actividad agrícola.

6. Inventarios

Matena Prima	\$ 919,665.20
Productos en Proceso	120,373.68
Productos Terminados	4,823.85
Bodega de Insumo	114,674.11
	\$ 1,159,536.84
	=====

Ver notas a los estados financieros.

**PRODUCTOS DEL AGRO SYLVIA MARIA "AGROSTILMA" S.A.***Notas a los Estados Financieros**Al 31 de diciembre de 2009***7. Gastos Pagados por Anticipados****\$ 2,224.00**

Importe de las primas de las pólizas de seguros contratadas a la Compañía "Sucre" S.A. que ampara pérdidas y daños imprevistos de equipos y maquinarias, Póliza Nos. 289, y Póliza No. 18609 de vehículos contra robos, incendio, etc.

8. Activo Fijo	2008	2009	Variaciones
Terrenos	\$ 62,499.00	\$ 62,499.00	0.00
Edificios	564,214.85	564,214.85	0.00
Muebles & Enseres	7,604.72	7,604.72	0.00
Maquinarias y Equipos	1,277,031.49	1,510,299.26	233,267.77
Equipos de Computación	16,703.79	16,703.79	0.00
Vehículos	160,721.23	160,721.23	0.00
Total Activos Fijos	\$ 2,088,775.98	\$ 2,322,042.85	\$ 233,267.77
Depreciación Acumulada	1,006,591.99	1,214,325.58	207,793.59
Total Activos Fijos Netos	\$ 1,082,243.09	\$ 1,107,717.27	\$ 25,474.18

Los desembolsos monetarios generados para el mantenimiento y reparaciones de Activos fijos se contabiliza en resultados, mientras que las mejoras se capitalizan. El costo histórico ha sido depreciado bajo el método de línea recta.

9. Proveedores**\$ 289,406.63**

Registra el saldo de los proveedores de arroz en cáscara, al 31 de diciembre de 2009, sin intereses anuales.

10. Cuentas por Pagar no Relacionadas

Otras Cuentas por Pagar	140,719.93
Cía. de Seguros Sucre (póliza que ampara vehículos contra robo, incendio, etc)	432.82
Edgar Loor	8,284.50
Estación de Servicio Hnos. Ávila (suministro de combustible)	236.00
	\$ 149,673.25

Registra el saldo de los proveedores, de seguros contratados, fertilizantes y de servicios vehicular al 31 de diciembre de 2009.

11. Provisiones

Intereses por Pagar (Banco Fomento)	\$ 1,347.13
IESS (fondos de reservas empleados)	2,628.13
Décimo tercer sueldo, Décimo cuarto sueldo, Vacaciones, etc.	13,883.94
	\$ 17,859.20

Ver notas a los estados financieros.



PRODUCTOS DEL AGRO SYLVIA MARIA "AGROSYLMA" S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2009

12. Obligaciones Tributarias

Retención en la fuente 1%	\$ 5,797.17
Retención en la Fuente 2%	131.24
Retención en la Fuente 8%	131.43
Retención IVA30%	278.66
Retención IVA70%	235.17
Retención IVA100%	2,393.57
	\$ 8,967.24

13. Obligaciones Bancarias

\$ 37,500.00

Registra la porción corriente del préstamo otorgado a la Compañía por el Banco de Fomento en la cantidad de \$ 150,000.00, interés 13,96% plazo 4 años, dividendos semestrales

14. Impuesto a la Renta

\$ 15,653.99

Contabiliza el importe del Impuesto a la Renta, pendiente de consignarse al Ministerio de Economía y Finanzas.

15. Participación de Trabajadores

2008	2009	Variación
\$ 23,598.18	\$ 11,053.40	\$ 12,544.78

Valor correspondiente al 15% de participación de utilidades para los trabajadores correspondiente al ejercicio contable de 2009, de conformidad con el Art. 97 consagrado en el Código del Trabajo.

16. Cuentas por Pagar L/P

2008	2009	Variación
\$ 1,993,414.75	\$ 1,965,705.31	\$ 29,709.44

Saldo a la orden del señor Fernando Javier Alarcón Cedeño, por la entrega de sus activos, pasivos y patrimonio, otorgados a la Compañía, transacción efectuada el 30 de enero de 2006, cuya entrega consta Notarizada ante el Doctor Rodolfo Pérez Pimentel, Notario Público Décimo Sexto del Cantón Guayaquil, el día 8 de julio de 2006.

17. Obligaciones Bancarias L/P

2008	2009	Variación
\$ 216,436.03	\$ 37,500.00	\$ (178,936.03)

Contabiliza el saldo del préstamo otorgado a la Compañía por el Banco de Fomento en la cantidad de \$ 150,000.00, interés 13,96% plazo 4 años, dividendos semestrales.

Ver notas a los estados financieros.



PRODUCTOS DEL AGRO SYLVIA MARIA "AGROSYLMA" S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2009

18. Capital Suscrito

\$ 4,000.00

=====

Conformado por cuatro mil acciones ordinarias y nominativas de \$1.00 de los Estados Unidos de América cada una, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2009.

19. La Compañía al 31 de diciembre de 2009, establece la utilidad líquida de \$46,976.96, producto del desarrollo de su actividad agrícola para la cual fue constituida jurídicamente.

20. Ganancia

a) Reserva Legal: De conformidad con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anual a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital societario de la misma.

21. La Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al 31 de diciembre de 2009.

22. De acuerdo a la Resolución Societaria No. 04.Q.II.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de Marzo de 2004. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la Compañía, su objeto social es dedicarse a la importación, distribución y comercialización de productos terminados (arroz pilado, cáscara y otros) al 31 de diciembre de 2009, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.

23. La Compañía tiene abierto los libros contables correspondiente a los ejercicios contables 2005, 2006, 2007, 2008 incluso, 2009 con la finalidad de ser revisados por las por las autoridades tributarias del Ministerio de Economía y Finanzas.

24. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre de 2009 y la fecha de presentación de estos estados financieros (abril 30 de 2010), en adición a las notas explicativas no se han generado eventos importantes que en opinión de la Administración de la Compañía hubieren tenido efecto relevante sobre los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros