

125628



BORAMA CIA. LTDA.

INFORME AUDITADO

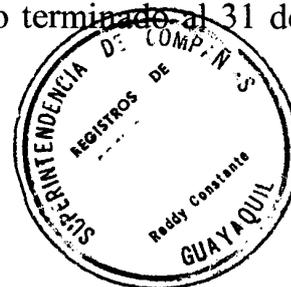
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

4. Como se explica en las políticas de Contabilidad significativos los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1 fueron preparados de acuerdo con las normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador las cuales están acorde con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

5. Los Estados Financieros antes mencionados, se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **BOROJO AMAZONICO BORAMA CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como sujeto pasivo por obligación propia del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2009 se emiten por separado.



**Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
Reg. Nac. Cont. No. 13-333**

**CONMARTINEZ C. LTDA.
Reg. Sup. Cías No. 110**

**Guayaquil - Ecuador
Enero 21, 2010**

BOROJO AMAZONICO BORAMA CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólar)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	
Efectivo	A	29.864,87
Documentos Y Cuentas Por Cobrar	C	1.183.147,52
Inventarios	E	1.627.058,64
Pagos Anticipados	G	320.302,02
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		<u>3.160.371,05</u>
Propiedad Planta Y Equipo	K	10.152.495,50
Cargos Diferidos	P	276.610,18
Otros Activos No Corrientes	Q	8.383,70
TOTAL DEL ACTIVO		<u>13.597.860,43</u>

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones Bancarias Y Financieras	AA	1.300.095,06
Documentos Y Cuentas Por Pagar	CC	689.003,37
Impuestos Por Pagar	DD	17.484,08
Gastos Acumulados Por Pagar	FF	329.914,62
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>2.336.495,92</u>
PASIVO ALARGO PLAZO	JJ	<u>5.528.536,03</u>
TOTAL PASIVO		7.865.031,95
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	LL	
Capital Social		2.050.000,00
Futuros Aumentos de Capital		3.552.188,00
Utilidad del Ejercicio		130.640,48
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>5.732.828,48</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>13.597.860,43</u>

BOROJO AMAZONICO BORAMA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólar)

INGRESOS OPERACIONALES	
Ventas	<u>2.152.453,73</u>
TOTAL DE VENTAS	2.152.453,73
COSTO DE VENTAS	
Costo De VENTAS	<u>1.239.240,20</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	913.213,53
GASTOS OPERACIONALES	
Gastos De Administracion Y Ventas	433.117,50
Gastos Financieros	<u>302.738,51</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	177.357,52
Otros Ingresos	<u>8.263,05</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION	185.620,57
15% Participación Trabajadores	27.843,09
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION	157.777,48
25% Impuesto A La Renta	<u>27.137,00</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2009	<u>130.640,48</u>

BOROJO AMAZONICO BORAMA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólar)

	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	RESERVA LEGAL	UTILIDAD ACUMUL.	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZ.	UTILIDAD PERDIDA EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero del 2009	2.050.000,00						2.050.000,00
Aportaciones de Socios para Futura Capitalizaciones					3.552.188,00		3.552.188,00
Utilidad del Ejercicio						185.620,57	185.620,57
15% Participación Trabajadores						-27.843,49	-27.843,49
25% Impuesto a la Renta Causado						-27.137,00	-27.137,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2009	2.050.000,00	0,00	0,00	0,00	3.552.188,00	157.777,08	5.759.965,08

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BOROJO AMAZONICO BORAMA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólar)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

Efectivo recibido de clientes	1,083,370.36
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	3,154,301.93

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERACIONALES	4,237,672.29
--	---------------------

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compras de Activos Fijos	(5,786,337.55)
--------------------------	-----------------

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(5,786,337.55)
---	------------------------

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Disminución en Préstamos a Lagos Plazo	(2,117,114.59)
Utilidad Del Ejercicio	130,640.48
Aumento en Patrimonio	3,552,188.00

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	1,565,713.89
--	---------------------

Efectivo Neto y sus Equivalentes	17,048.63
---	------------------

Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo a inicio del Año	12,816.24
---	------------------

Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo a Final del año	29,864.87
--	------------------

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BOROJO AMAZONICO BORAMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA.

BOROJO AMAZONICO BORAMA CIA. LTDA. (La compañía) fue constituida en la República del Ecuador, ciudad de Quevedo – Provincia Los Ríos – Cantón Quevedo inició sus actividades comerciales el 31 de Octubre del año 2006 e inscrita el 25 de Enero del 2007. Su actividad económica principal es el cultivo de Borojó, venta al por mayor y menor de jugos, elaboración y conservación de zumos y néctares de frutas.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.

La compañía mantiene sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R. O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R. O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

CAPITAL SOCIAL, la compañía al 31 de Diciembre del 2008 nos presenta un capital social de \$ 2,050,000.00 este ha sido aportado por socios, a valor nominal de \$ 1.00 americano cada acción.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS., están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la Nota K.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

<u>A C T I V O</u>	<u>PORCENTAJES</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Instalaciones y Moldes	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Equipo de Computación	33.33	3

PARTICIPACION EMPLEADOS (15%). La compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores de acuerdo a la legislación laboral. Este es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA (25%). Según la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país. La tarifa para la Aplicación del Impuesto a la Renta es el 25% de la base imponible.

Conciliación Tributaria

Utilidad antes del 15%	185,620.57
(-) 15% Participación Empleados	27,843.09

Utilidad antes de Impuesto	157,777.48
(-) Ingresos Exentos	413.91

Base Imponible	158,191.39
Utilidad Gravable	34,082.94
25% Impuesto a la Renta	27,137.00
(-) Retenciones en la Fuente	22,138.21

Impuesto a la Renta por Pagar	4,998.79
	=====

A. EFECTIVO

Caja (1)	5.134,22
Bancos	24.730,65

29.864,87
=====

(1) Caja

Caja General	464,05
Caja Chica Administrador	4.670,17

5.134,22

(2) Bancos

Machala Cta. Cte.# 112009473-0	12.602,43
Guayaquil Cta. Cte. # 8639418	1.208,93
Produbanco Cta # 02-120008072	10.919,29

24.730,65

C- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Cuentas Por Cobrar Clientes (1)	1.193.874,24
Otras Cuentas Por Cobrar	1.212,02
Provisiones	(11.938,74)

1.183.147,52
=====

1. Cuentas Por Cobrar Clientes

Relacionados	1.193.874,24
--------------	--------------

1.193.874,24

G. PAGOS ANTICIPADOS

Impuestos Anticipados (1)	342.438,23
-----------------------------	------------

342.438,23
=====

1. Impuestos Anticipados

Credito Tributario IVA	237.024,86
Crédito Tributario Retenciones	76.623,79
IVA 12% Compra Bienes	360,29
IVA 12% Importaciones Bienes	6.111,39
IVA 12% Reembolso Gastos	179,69
Crédito Tributario Impuesto A La Renta	22.138,21

342.438,23

E. INVENTARIO

Inventario Materia Prima	492.265,97
Producto En Proceso	208.329,44
Producto Terminado	78.815,46
Inventario En Transito	322.646,87
Repuestos Herramientas Y Accesorios	525.000,90

1.627.058,64
=====

P. CARGOS DIFERIDOS

Gastos De Constitución	345.762,73
Amortización	(69.152,55)

276.610,18
=====

Q. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Compra Activos Fijos	3.000,00
Seguros	6.273,70
Depósitos En Garantía	(890,00)

8.383,70
=====

K. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

CUENTAS	SALDO AL 31/01/2008	COMPRAS	VENTAS O TRANSFER.	SALDO AL 31/12/2009
<u>COSTOS</u>				
Terrenos	562.826,11	188.166,87	0,00	750.992,98
Maquinarias en tránsito	4.512.712,67	0,00	4.512.712,67	0,00
Obras en Proceso	3.349.241,45	313.753,27	0,00	3.662.994,72
Edificios e Instalaciones	83.426,39	3.802.627,09	0,00	3.886.053,48
Maquinarias y Equipos	279.711,14	1.446.076,03	0,00	1.725.787,17
Mueble y Enseres	203.000,00	0,00	0,00	203.000,00
Equipos de Oficina	6.878,28	0,00	0,00	6.878,28
Equipos de Computación	50.087,88	0,00	0,00	50.087,88
Vehiculo	0,00	35.714,29	0,00	35.714,29
TOTAL COSTOS	9.047.883,92	5.786.337,55	4.512.712,67	10.321.508,80
<u>DEPRECIACION</u>				
Edificios e Instalaciones	0,00	80.051,61	0,00	80.051,61
Maquinarias y Equipos	0,00	71.911,60	0,00	71.911,60
Mueble y Enseres	0,00	8.458,33	0,00	8.458,33
Equipos de Oficina	0,00	286,60	0,00	286,60
Equipos de Computación	0,00	6.955,95	0,00	6.955,95
Vehiculo	0,00	1.349,21	0,00	1.349,21
TOTAL DEPRECIACION	0,00	169.013,30	0,00	169.013,30
TOTAL ACTIVO FIJO	9.047.883,92	5.617.324,25	4.512.712,67	10.152.495,50

AA. OBLIGACIONES BANCARIAS

Corporación Financiera Nacional	1.225.095,06
Machala	75.000,00

	1.300.095,06
	=====

Banco	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación	% Interés	Valor
CFN	07/08/08	26/06/2016	9.4373%	2,000,000.00
CFN	05/02/09	31/10/2010	8.6067%	1,225,095.06
Machala	09/09/09	07/01/2010	11.65%	75,000.00

CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Locales	655.624,81
Varios	387,60
Participación Por Pagar	27.843,09
IESS Por Pagar	5.147,87

	661.160,28
	=====

DD. IMPUESTOS POR PAGAR

Impuestos Por Pagar	17.482,87

	17.482,87
	=====

FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Prov. Décimo Tercer Sueldo	1.182,26
Prov. Décimo Cuarto Sueldo	5.498,47
Prov. Vacaciones	4.536,77
Prov. Despachado No Facturado	318.697,12

	329.914,62
	=====

JJ. PASIVO A LARGO PLAZO

Préstamo Corporación Financiera Nacional		2,000,000.00
Préstamo CIA Relacionada	(1)	3,528,536.03

		5,528,536.03
		=====

1.- COMPAÑÍA RELACIONADA

Oriental Industria Alimenticia CIA. LTDA.	5,528,536.03

	5,528,536.03
	=====

Nota. El préstamo otorgado por Oriental Industria Alimenticia Cia. Ltda. No genera Interés.

LL. CAPITAL SOCIAL

<u>SOCIOS</u>	<u>%</u>	<u>CANTI- DAD</u>	<u>VALOR NOMINAL</u>	<u>VALOR PATRIM.</u>
León Lee Wilson Kung Pink	18.00	369,000	1	369,000.00
León Kwan Darwin Chicway	20.50	420,250	1	420,250.00
León Kwan Yuri Ka Pow	20.50	420,250	1	420,250.00
Leon Kwan Javier	20.50	420,250	1	420,250.00
Leon Kwan Willy	20.50	420,250	1	420,250.00

				2,050,000.00
				=====

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 5% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 25% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2009 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (Enero 22, 2010) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.
