

125 628

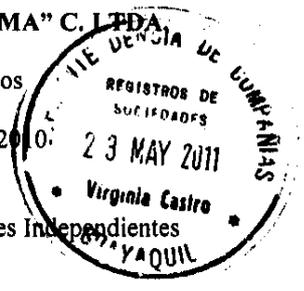


**BOROJO AMAZONICO "BORAMA" C. LTDA.**

Estados Financieros

31 de diciembre de 2010

Con el informe de los Auditores Independientes



# **BOROJO AMAZONICO "BORAMA" C. LTDA.**

## **Índice del Contenido**

**Informe de los Auditores Independientes**

**Balances Generales**

**Estados de Resultados**

**Estados de Evolución del Patrimonio**

**Estados de Flujos de Efectivo**

**Notas a los Estados Financieros**





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

**panamerican & asociados co.**  
**CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES**

**Informe de los Auditores Independientes**

A los Accionistas de  
**BOROJO AMAZONICO "BOROJO" C. LTDA.**  
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos auditado el balance general de **BOROJO AMAZONICO "BOROJO" C. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2010, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre éstos estados financieros basados en la auditoría que practicamos.
2. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen errores significativos. Una auditoría incluye un examen basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las informaciones y cifras mostradas en los estados financieros. Una auditoría también incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Gerencia, así como también una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoría que efectuamos fundamenta razonablemente la opinión expresada a continuación.
3. Como se explica en las políticas de contabilidad significativas, los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1, fueron preparados de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador de los cuales están acorde con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas.
4. En nuestra opinión, los estados financieros se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes; la situación de la compañía **BOROJO AMAZONICO "BOROJO" C. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones, los cambios de patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y de acuerdo a disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.
5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **BOROJO AMAZONICO "BOROJO" C. LTDA.**; como sujeto pasivo y agente de Retención del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2010 se emiten por separados.

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

Machala, Ecuador  
Abril 19, 2011

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



**BOROJO AMAZONICO BORAMA C. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Efectivo	A	15.754,43	29.864,87
Documentos Y Cuentas Por Cobrar	C	983.535,40	1.183.147,52
Existencias	E	1.570.959,10	1.627.058,64
Pagos Anticipados	G	201.407,34	320.300,02
<b>Total De Activo Corriente</b>		<b>2.771.656,27</b>	<b>3.160.371,05</b>
Propiedad Planta Y Equipo	K	9.684.241,71	10.152.495,50
Cargos Diferidos	P	218.358,80	276.610,18
Otros Activos No Corrientes	Q	0,00	8.383,70
<b>Total Del Activo</b>		<b>12.674.256,78</b>	<b>13.597.860,43</b>
<b>Pasivo Y Patrimonio De Los Accionistas</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Obligaciones Bancarias Y Financieras	AA	386.606,82	1.300.095,06
Documentos Y Cuentas Por Pagar	CC	1.997.121,91	689.003,37
Impuestos Por Pagar	DD	47.787,29	17.484,08
Gastos Acumulados Por Pagar	FF	54.592,30	329.913,41
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>2.486.108,32</b>	<b>2.336.495,92</b>
<b>Pasivo A Largo Plazo</b>	JJ	<b>4.272.513,23</b>	<b>5.528.536,03</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>6.758.621,55</b>	<b>7.865.031,95</b>
<b>Patrimonio De Los Accionistas</b>	LL		
Capital Social		3.165.195,45	2.050.000,00
<b>Futuro Aumento De Capital</b>		0,00	3.552.188,00
Aporte Por Capitalización		2.561.101,00	0,00
Reserva Legal		6.532,03	0,00
Utilidad Presente Ejercicio Después De Part.E Impto.		182.806,75	130.640,48
<b>Total Patrimonio De Los Accionistas</b>		<b>5.915.635,23</b>	<b>5.732.828,48</b>
<b>Total Del Pasivo Y Patrimonio De Los Accionistas</b>		<b>12.674.256,78</b>	<b>13.597.860,43</b>



**BOROJO AMAZONICO BORAMA C. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

<b>Ingresos Operacionales</b>	<b><u>2010</u></b>	<b><u>2009</u></b>
Ventas	2.729.235,78	2.152.453,73
<b>Total De Ventas</b>	<b>2.729.235,78</b>	<b>2.152.453,73</b>
<b>Costo De Ventas</b>		
Costo De Ventas	1.721.303,45	1.239.240,20
<b>Utilidad Bruta En Ventas</b>	<b>1.007.932,33</b>	<b>913.213,53</b>
<b>Gastos Operacionales</b>		
Gastos De Administración Y Ventas	496.387,34	433.117,50
Gastos Financieros	275.069,74	302.738,51
<b>Total De Gastos</b>	<b>771.457,08</b>	<b>735.856,01</b>
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>236.475,25</b>	<b>177.357,52</b>
Otros Ingresos	24.036,58	8.263,05
	<b>24.036,58</b>	<b>8.263,05</b>
<b>Utilidad Del Ejercicio Antes De Participación E Impuesto A La Renta</b>	<b>260.511,83</b>	<b>185.620,57</b>
15% Participación Trabajadores	39.076,77	27.843,09
<b>Utilidad Después De Participación</b>	<b>221.435,06</b>	<b>157.777,48</b>
25% Impuesto A La Renta Causado	38.628,31	27.137,00
<b>Utilidad Neta Del Ejercicio</b>	<b>182.806,75</b>	<b>130.640,48</b>

**BOROJO AMAZONICO "BORAMA" C. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL COMPARATIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

<b>Capital Social</b>	<b><u>2010</u></b>	<b><u>2009</u></b>
Saldo Inicial	2.050.000,00	2.050.000,00
Transferencia De Utilidad Año Anterior	124.108,00	0,00
Transferencia De Aporte Futura Capitalización	991.087,00	0,00
<b>Saldo Final</b>	<b><u>3.165.195,00</u></b>	<b><u>2.050.000,00</u></b>
<b>Aporte A Futura Capitalización</b>		
Saldo Inicial	3.552.188,00	3.552.188,00
Transferencia A Capital Social	-963.950,40	0,00
Transferencia De Utilidad Año Anterior	-27.136,60	0,00
	<b><u>2.561.101,00</u></b>	<b><u>3.552.188,00</u></b>
<b>Reserva Legal</b>		
Transferencia De Utilidad Año Anterior	6.532,03	0,00
	<b><u>6.532,03</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>Utilidad Del Ejercicio 2009</b>		
Saldo Inicial	130.640,48	130.640,48
Transferencia A Utilidad Acumulada	-124.108,00	0,00
Transferencia A Reserva Legal	-6.532,03	0,00
Transferencia A Futuro Aumento Capital	-0,45	0,00
Utilidad Del Ejercicio 2010	260.511,83	0,00
Participación ( 15 % )	-39.076,77	0,00
Impuesto A La Renta Causado	-38.628,31	0,00
<b>Total</b>	<b><u>182.806,75</u></b>	<b><u>130.640,48</u></b>
<b>Saldo Fin De Año</b>	<b><u>5.915.634,78</u></b>	<b><u>5.732.828,48</u></b>

**BOROJO AMAZONICO "BORAMA" C. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

**EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES**

Efectivo Pagado A Proveedores Y Otros	4.267.227,22
Otros Ingresos	24.036,58
Otros Egresos	<u>-5.214,31</u>
<b>Efectivo Neto Provenientes De Actividades Operativas</b>	<b>4.286.049,49</b>

**Efectivo En Actividades De Inversión**

Compras Activos Fijos	<u>-2.130.648,89</u>
<b>Efectivo Neto Usado En Actividad De Operación</b>	<b>-2.130.648,89</b>

**Efectivo En Actividades De Financiamientos**

Disminución. Obliga Bancarias	-913.488,24
Disminución Prestamos L/P	<u>-1.256.022,80</u>
<b>Efectivo Neto Y Sus Equivalentes</b>	<b>-14.110,44</b>

Efectivo Al Inicio Del Año	<u>29.864,87</u>
<b>Efectivo Neto Al Final Del Periodo</b>	<b><u>15.754,43</u></b>

**BOROJO AMAZONICO BORAMA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(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 Borjón, 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 2009 nos presenta un capital social de \$ 3.165.195,45 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.

#### CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad Del Ejercicio	260.511,83
15% Participación Empleados	<u>39.076,77</u>
<b>Utilidad Antes De Impuesto</b>	<b>221.435,06</b>
(+) Gastos No Deducibles	2.544,59
Base Imponible	<u>223.979,65</u>
<b>25% Impuesto A La Renta</b>	<b>38.628,31</b>
(-) Retenciones En La Fuente	<u>32.988,05</u>
<b>Impuesto A Pagar</b>	<b><u>5.640,26</u></b>

## A. EFECTIVO

Efectivo	4.402,28	5.134,22
Bancos (1)	11.352,15	24.730,65
	<u>15.754,43</u>	<u>29.864,87</u>

### 1.- Efectivo

Caja General de - tesorería	0,30	464,05
Caja Chica - Administrador	4.401,98	4.670,17
Valores En Custodia	<u>4.402,28</u>	<u>5.134,22</u>

### 2.- Bancos

Banco de Machala. Cta. Cte. 112009473-0	3.052,34	12.602,43
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 8639418	1.092,50	1.208,93
Produbanco Cta. 02-120008072	3.641,02	10.919,29
Banco Fomento CC. 0240070443	3.490,55	0,00
Banco Internacional CC. 200060269-9	75,74	0,00
	<u>11.352,15</u>	<u>24.730,65</u>

## C.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Cuentas Por Cobrar Clientes ( 1 )	994.682,64	1.193.874,24
(-) Provisiones	11.938,74	11.938,74
Otras Cuentas Por Cobrar	791,50	1.212,02
	<u>983.535,40</u>	<u>1.183.147,52</u>

### 1. Clientes

#### 1) Cuentas Por Cobrar Clientes Relacionados - Locales

Leon Lee Wilson Kung Pink	10.620,00	0,00
Otros	0,00	1.193.874,24
	<u>10.620,00</u>	<u>1.193.874,24</u>

#### 2. Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales

Clientes locales - Matriz	976.724,40	0,00
Cheque Devuelto - Tesorería	7.338,24	0,00
	<u>984.062,64</u>	<u>0,00</u>

**E. INVENTARIOS**

Herramientas Y Accesorio	479.474,98	525.000,90
Mercadería En Transito ( 1 )	370.498,36	322.646,87
Materia Prima	225.084,65	492.265,97
Productos En Proceso	267.341,36	208.329,44
Productos Terminados	228.559,75	78.815,46
	<b>1.570.959,10</b>	<b>1.627.058,64</b>

**Mercadería En Transito**

Goldtec Manufacturing	180.587,94	0,00
Huang Ruixin	34.333,00	0,00
Cauzhirong	68.525,00	0,00
Control Facturas Sin Grn	83.305,64	0,00
Inv. Suspension Grn	-3.105,30	0,00
Swith Industry Development	5.352,08	0,00
Cta. Control Importaciones	1.500,00	0,00
<b>Total De Productos Terminados</b>	<b>370.498,36</b>	<b>0,00</b>

**G. PAGOS ANTICIPADOS**

Impuestos A La Renta	32.988,05	0,00
Impuesto Al Valor Agregado ( 1 )	168.419,29	320.300,02
	<b>201.407,34</b>	<b>320.300,02</b>

**1.- Impuestos Anticipaos**

	-	0,00
Crédito Tributario IVA 2009 -Mt	94.518,59	237.024,86
Crédito Tributario IVA Retención	67.249,33	76.623,79
IVA 12 % Conp Bienes	360,29	360,29
IVA 12 % Compra - Import Bienes	6.111,39	6.111,39
IVA 12 % Reembolso De Gastos	179,69	179,69
	<b>168.419,29</b>	<b>320.300,02</b>

**P. CARGOS DIFERIDOS**

Gastos De Constitución	345.762,73	345.762,73
Otros Activos Diferidos	10.901,17	-
Amortización	138.305,10	69.152,55
	<b>218.358,80</b>	<b>276.610,18</b>

**AA. OBLIGACIONES BANCARIAS LOCALES**

Corporación Financiera Nacional	261.499,01	1.225.095,06
Banco Machala	125.107,81	75.000,00
	<b>386.606,82</b>	<b>1.300.095,06</b>

**PRESTAMOS  
BANCARIOS**

	<b>FECHA INICIO</b>	<b>FECHA TERMINO</b>	<b>% INTERES</b>
CFN	03/02/2009	26/06/2016	9,4373%
Machala	03/10/2010	02/03/2011	11,23%

**CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

Proveedores	1.909.874,55	539.913,74
Cheques Posfechados	87.247,36	115.711,07
	<b>1.997.121,91</b>	<b>655.624,81</b>

**DD. IMPUESTO POR PAGAR**

Retención En La Fuente	6.893,96	8.825,01
IVA Por Pagar	2.265,02	3.659,07
Impuesto A La Renta	38.628,31	4.998,79
	<b>47.787,29</b>	<b>17.482,87</b>

## K.- PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPO

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>01/01/10</u>	<u>COMPRAS</u>	<u>VENTAS/TR</u> <u>ANSF</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/10</u>
<b><u>COSTO</u></b>				
Terrenos	750.992,98	0,00	0,00	750.992,98
Edificios e Instalaciones	3.886.053,48	341.486,26	0,00	4.227.539,74
Maquinarias y Equipos	1.725.787,17	1.719.592,22	0,00	3.445.379,39
Muebles y Enséres	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
Vehículos	35.714,29	0,00	0,00	35.714,29
Obras en Proceso	3.662.994,72	411.056,67	2.352.027,10	1.722.024,29
	<b>10.321.508,80</b>	<b>2.472.135,15</b>	<b>2.352.027,10</b>	<b>10.441.616,85</b>
<b><u>DEPRECIACION</u></b>				
Edificios e Instalaciones	80.051,61	200.985,24	0,00	281.036,85
Maquinarias y Equipos	71.911,60	342.551,56	0,00	414.463,16
Muebles y Enséres	8.458,33	20.300,04	0,00	28.758,37
Equipos de Oficina	286,60	687,84	0,00	974,44
Equipos de Computación	6.955,95	16.694,28	0,00	23.650,23
Vehículos	1.349,21	7.142,88	0,00	8.492,09
	<b>169.013,30</b>	<b>588.361,84</b>	<b>0,00</b>	<b>757.375,14</b>
	<b>10.152.495,50</b>	<b>1.883.773,31</b>	<b>2.352.027,10</b>	<b>9.684.241,71</b>

**FF. GASTOS ACUMULADOS**

Decimo Tercer Sueldo	862,58	1.182,26
Decimo Cuarto Sueldo	6.689,06	5.498,47
Vacaciones	5.307,94	4.536,77
Obligaciones Empleados	41.732,72	33.378,56
Provisiones	0,00	318.697,12
	<b>54.592,30</b>	<b>363.293,18</b>

**JJ PASIVO LARGO PLAZO**

Prestamos Corporación Financiera Nacional	1.738.500,99	2.000.000,00
Prestamos Cia Relacionada	2.534.012,24	3.528.536,03
<b>Total Pasivo Largo Plazo</b>	<b>4.272.513,23</b>	<b>5.528.536,03</b>

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR LP RELACIONADOS - LOCALES**

O.I.A. Cia. Ltda.	1.172.414,38	0,00
O.I.A. Cia. Ltda.	1.361.597,86	0,00
	<b>2.534.012,24</b>	<b>0,00</b>

**LL. CAPITAL SOCIAL**

	CANTIDAD	VALOR NOMINAL	VALOR PATRIMONIAL
<b>ACCIONISTAS</b>			
Leon Lee Wilson Kung Pink	569.739,45	1	569.739,45
Leon Kwan Darwin	648.864,00	1	648.864,00
Leon Kwan Yuri	648.864,00	1	648.864,00
Leon Kwan Javier	648.864,00	1	648.864,00
Leon Kwan Willy	648.864,00	1	648.864,00
<b>Total De Capital Social</b>	<b>3.165.195,45</b>		<b>3.165.195,45</b>

### **RESERVA LEGAL**

De acuerdo a la legislación vigente la Compañía debe transferir mínimo el 10% de su utilidad gravable a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de Capital, y para compensar el saldo deudor de la re-expresión monetaria.

### **HECHOS SUBSECUENTES**

Cabe indicar que BOROJO AMAZONICO "BORAMA" C. LTDA. se encuentra en el periodo de transición de Normas Internacionales de Contabilidad NIC, según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, según Resolución No. 08GDSC-010 estableciendo en el mismo el cronograma de Implementación NIC-NIIF.