

- Asesores Tributarios, contables y financieros.
- Auditorías Peritajes Declaraciones de impuestos.
- Reclamos tributarios y aduaneros.
- Proyectos Financieros.
- Capacitación.



**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2011
DE LA COMPAÑÍA KUMORDI S.A.
JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR**

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamín Carrión
Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261
e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com
joberpa@hotmail.com

- Asesores Tributarios, contables y financieros.
- Auditorías Peritajes Declaraciones de impuestos.
- Reclamos tributarios y aduaneros.
- Proyectos Financieros.
- Capacitación.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES 2011

DE KUMORDI S.A.

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2011**

CONTENIDO

1. INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
2. ESTADOS SITUACION FINANCIERA
3. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
5. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
6. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamín Carrión
Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261
e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com
joberpa@hotmail.com

- Asesores Tributarios, contables y financieros.
- Auditorías Peritajes Declaraciones de impuestos.
- Reclamos tributarios y aduaneros.
- Proyectos Financieros.
- Capacitación.



1.-INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS ACCIONISTAS DE
KUMORDI S.A.

1.- HEMOS AUDITADO EL ESTADO DE SITUACION GENERAL ADJUNTO DE **KUMORDI S.A.**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 CON EL CORRESPONDIENTE ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL,ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS Y DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EN ESA FECHA. DICHOS ESTADOS FINANCIEROS SON DE RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION DE LA COMPAÑIA. NUESTRA RESPONSABILIDAD CONSISTE EN EXPRESAR UNA OPINION SOBRE DICHOS ESTADOS FINANCIEROS BASADOS EN NUESTRA AUDITORIA.

2.- NUESTRO EXAMEN SE EFECTUÓ DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADAS EN EL ECUADOR. ESTAS NORMAS REQUIEREN QUE UNA AUDITORIA SEA DISEÑADA Y REALIZADA PARA OBTENER CERTEZA RAZONABLE DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS NO CONTIENEN EXPOSICIONES ERRÓNEAS O INEXACTAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO. UNA AUDITORIA INCLUYE EL EXAMEN, BASADO EN PRUEBAS SELECTIVAS, DE LA EVIDENCIA QUE SUSTENTA LAS CANTIDADES Y REVELACIONES PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS. INCLUYE TAMBIÉN DE LA EVALUACIÓN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD UTILIZADOS Y DE LAS ESTIMACIONES IMPORTANTES HECHAS POR LA ADMINISTRACION, ASI COMO LA EVALUACIÓN DE LA PRESENTACIÓN GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN SU CONJUNTO. CONSIDERAMOS QUE NUESTRA AUDITORIA PROPORCIONA UNA BASE RAZONABLE PARA NUESTRA OPINION.

3.- EN NUESTRA OPINION, LOS ESTADOS FINANCIEROS MENCIONADOS PRESENTAN RAZONABLEMENTE EN TODOS LOS ASPECTOS IMPORTANTES LA SITUACION FINANCIERA DE KUMORDI S.A AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011, EL RESULTADO DE SUS OPERACIONES, LOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EN ESAS FECHAS, DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD Y PRACTICAS CONTABLES ESTABLECIDAS O AUTORIZADAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DEL ECUADOR.

4.- NUESTRA OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 DE **KUMORDI S.A.**, REQUERIDOS POR DISPOSICIONES VIGENTES SE EMITIRÁ POR SEPARADO.

ING. COM. VICTOR E. CASTRO Z.
FEBRERO 5 DE 2013
REG. NO.SC-RNAE-707

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamín Carrión
Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261
e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com
joberpa@hotmail.com

Asesores Tributarios, contables y financieros.
 Auditores Peritajes Declaraciones
 de impuestos.
 Redactamos tributarios y aduaneños.
 Proyectos Financieros.
 Capacitación.



KUMORDI S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A		DICIEMBRE 31	DEL 2011
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
DISPONIBLE			
CAJA-BANCOS		12.458.60	12.458.60
EXIGIBLE			
CUENTAS POR COBRAR EXPORTADORA		19.250.00	19.250.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			31.708.60
NO CORRIENTE			
ACTIVOS FIJOS			
TERRENOS		217.067.52	
INFRAESTRUCTURA		680.000.00	
VEHICULO Y EQUIPO CAMINERO		142.141.92	
DEPREC. ACUM. ACTIVO FIJO		-19.406.97	
TOTAL ACTIVO FIJO			1.019.802.47
TOTAL DEL ACTIVO			1.051.511.07
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR ACREDITADORES		9.362.57	
IMPUESTO RENTA C.I.A.		2.139.26	
APORTES IESS		2.601.80	
PARTICIPACION 15% TRABAJADORES		8.532.35	
RETENCIONES SRI		857.45	23.493.43
PASIVO NO CORRIENTE			
PRESTAMO ACCIONISTA L/P		956.000.00	956.000.00
SUMAN PASIVO			979.493.43
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL		800.00	
RESERVA LEGAL		15.555.96	
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES		22.590.29	
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO		33.071.39	
SUMAN PATRIMONIO			72.017.64
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1.051.511.07

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamín Carrión

Teléfonos: 2237518 - 2640791 - 090498261

e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com

iberpa@hotmail.com

- Asesores Tributarios, contables y financieros.
- Auditorías Peritajes Declaraciones de impuestos.
- Reclamos tributarios y aduaneros.
- Proyectos Financieros.
- Capacitación.



KUMORDI S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL A
DICIEMBRE 31 DE 2011
EXPRESADO EN DOLARES

INGRESOS

VENTAS BANANO	946,473,56
SUMAN INGRESOS	946.473,56

COSTOS Y GASTOS

COMPRAS LOCALES	17.875,00
SUELDO S Y SALARIOS	142.761,50
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ.	32.344,97
APORTES IESS Y FONDO RESERVA	26.737,55
MANTENIM, Y REPARACION	211.396,35
COMBUSTIBLES	48.282,77
SUMINISTROS Y MATERIALES	257.622,94
TRANSPORTE	82.910,00
SEGURO Y REASEGUROS	701,10
IVA Q'SE CARGA AL GASTO	31.788,03
PAGOS OTROS BIENES	20.347,52
PAGO POR OTROS SERVICIOS	16.823,50
UTILIDAD DEL PERIODO	889.591,23
	56.882,33

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamín Carrión

Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261

e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com

joberpa@hotmail.com

- Asesores Tributarios, contables y financieros.
- Auditorías Peritajes Declaraciones de impuestos.
- Reclamos tributarios y aduaneros.
- Proyectos Financieros.
- Capacitación.



KUMORDI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
EXPRESADO EN DOLARES

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO

UTILIDAD DEL EJERCICIO	33.071,39
------------------------	-----------

MAS: GASTOS QUE NO REQUIEREN DESEMBOLSOS

DE CAPITAL DE TRABAJO

DEPRECIAZION DE ACTIVO	11.200,00
CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE OPERACIÓN	44.271,39
USO UTILIDADES AÑO 2010	- 37.860,53
	6.410,86

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO

AUMENTOS EN CUENTAS POR COBRAR	- 6.704,00
AUMENTOS EN CUENTAS POR PAGAR	3.649,54
DISMINUCION EN FISCO E INSTITUCIONES	- 1.414,84
DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	- 12.000,00
DISMINUCION EN CUENTAS DE CAPITAL	3.560,04
EFFECTIVO NETO UTILIZADO DE ACTIV. DE OPER. Y FINAN	- 12.909,26
NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA	- 6.498,40
NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE AL PRINCIPIO AÑO	18.957,00
NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL FINAL AÑO	12.458,60

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamín Carrión
 Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261
 e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com
joberpa@hotmail.com

- Asesores Tributarios, contables y financieros.
- Auditorías Peritajes Declaraciones de impuestos.
- Reclamos tributarios y aduaneros.
- Proyectos Financieros.
- Capacitación.



**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO AÑO
2011**

	CAPITAL	RESERVA	UTILIDAD	UTILIDAD	
	SOCIAL	LEGAL	ACUMULADA	DEL AÑO	TOTAL
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2010	800,00	11.995,92	26.201,69	34.249,13	73.246,74
MOVIMIENTOS DEL AÑO		3.560,04			3.560,04
USO UTILIDADES DIVIDENDOS 2010			3.611,40	-	37.860,53
UTILIDAD AÑO 2011				34.249,13	-
VALOR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	800,00	15.555,96	22.590,29	33.071,39	72.017,64

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamín Carrión
 Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261
 e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com
joberpa@hotmail.com

Asesores Tributarios, contables y financieros.
Auditorías Peritajes Declaraciones
de impuestos.
Reclamos tributarios y aduaneros.
Proyectos Financieros.
Capacitación.



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

LA COMPAÑIA KUMORDI S.A. FUE CONSTITUIDA EN EL ECUADOR EL 3 DE JULIO DEL DOS MIL Siete, MEDIANTE RESOLUCION No 07.G.JJ.0004289, DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DE GUAYAQUIL E INSCRITA EN EL REGISTRO MERCANTIL DEL CANTON GUAYAQUIL, DE FOJAS 76.420 A 76443, REGISTRO MERCANTIL NÚMERO 13571 POR LA REGISTRADORA AB. ZOILA CEDEÑO CELLAN.

BASE DE LA PRESENTACION.- LOS ESTADOS FINANCIEROS FUERON PREPARADOS DE ACUERDO CON NORMAS Y PRACTICAS CONTABLES ESTABLECIDAS O AUTORIZADAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011, FUE PREPARADO CONFORME A DISPOSICIONES LEGALES EMITIDAS POR LOS ORGANISMOS DE CONTROL, LOS VALORES QUE CONFORMAN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL ESTAN PRESENTADOS A SUS COSTOS HISTORICOS, EXPRESADOS EN US\$ DÓLARES COMO RESULTADO DEL PROCESO DE DOLARIZACION DE LA ECONOMIA A TRAVÉS DEL CUAL EL GOBIERNO ECUATORIANO FIJO COMO MONEDA DE CURSO LEGAL DEL PAIS, EL DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

CAJA Y BANCOS

COSNTITUYE MOVIMIENTOS DE EFECTIVO, DEPOSITOS EN BANCOS FACILMENTE CONVERTIBLES EN MONTOS RECONOCIDOS DE CAJA

CUENTAS POR COBRAR

CORRESPONDE EL SALDO DE ESTE RUBRO A FACTURAS PENDIENTES DE COBRO

ACTIVO FIJO

LAS PROPIEDADES ESTAN REGISTRADAS AL COSTO HISTORICO Y EN DOLARES NORTEAMERICANOS, MENOS LAS DEPRECIACIONES ACUMULADAS. LAS DEPRECIACIONES ESTAN CALCULADAS CON BASE EN EL METODO DE LINEA RECTA SOBRE LA VIDA ÚTIL ESTIMADA DE LOS RESPECTIVOS ACTIVOS.

EL VALOR DE LOS ACTIVOS FIJOS Y LA DEPRECIACION ACUMULADA, SE REGISTRA EN LAS CUENTAS CORRESPONDIENTES EN EL MOMENTO QUE SE CAUSA, LOS GASTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES SE CARGAN AL RESULTADO DEL EJERCICIO.

LA DEPRECIACION SE CALCULA TOMANDO COMO BASE LA VIDA ÚTIL DE LOS ACTIVOS Y SE APLICAN LOS PORCENTAJES REGULADOS POR EL CODIGO TRIBUTARIO ECUATORIANO:

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamín Carrión
Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261

e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com
joberpa@hotmail.com

Asesores Tributarios, contables y financieros.
Auditorías Peritajes Declaraciones
de impuestos.
Reclamos tributarios y aduaneros.
Proyectos Financieros.
Capacitación.



CUENTAS POR PAGAR Y DOCUMENTOS POR PAGAR

GENERALMENTE TIENEN VENCIMIENTO A 30 DIAS EXCEPTO LOS DOCUMENTOS QUE TIENEN UN MAYOR PLAZO

BENEFICIOS SOCIALES

SON RECONOCIDOS CUANDO NACE LA OBLIGACION DE EMPRESA EN VIRTUD DE LAS NORMAS LEGALES VIGENTES O ACUERDOS CONTRACTUALES, Y REGISTRADOS EN EL TIEMPO Y FECHA QUE EN ELLA SE INDICAN

PARTICIPACION TRABAJADORES

SE REGISTRAN CON CARGO A LOS RESULTADOS DEL AÑO EN QUE SE CAUSA POR UNA CIFRA EQUIVALENTE AL 15% DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO, CONFORME SE DEMUESTRA EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y EN LA CONCILIACION TRIBUTARIA QUE SE ADJUNTA.

IMPUESTO A LA RENTA

SE APLICA LA TARIFA DEL 24% DE IMPUESTO A LA RENTA SOBRE LA UTILIDAD GRAVABLE PARA EL AÑO 2011

PRESTAMOS ACCIONISTAS LARGO PLAZO

SON PRESTAMOS REALIZADOS POR LOS ACCIONISTAS PARA FINANCIAR LAS OPERACIONES PROPIAS DEL NEGOCIO

RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS

LOS GASTOS SON RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO EN QUE SE DEVENGAN

CRITERIO DE EMPRESA EN MARCHA

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011, HAN SIDO PREPARADOS SOBRE LA BASE DE PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD (NEC) APLICABLES A UN NEGOCIO EN MARCHA, EN CONSECUENCIA DICHOS ESTADOS FINANCIEROS NO REFLEJAN EL EFECTO DE AJUSTES QUE PODRIAN SER NECESARIOS EN CASO DE QUE LA COMPAÑIA NO ESTUVIERA EN CONDICIONES DE CONTINUAR OPERANDO COMO UNA EMPRESA EN MARCHA, Y POR ESTA RAZON, SE VERA OBLIGADA A REALIZAR SUS ACTIVOS Y LIQUIDAR SUS OBLIGACIONES EN FORMA DIFERENTE AL CURSO NORMAL DE SUS OPERACIONES Y POR MONTOS DIFERENTES A LOS REFLEJADOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

CAJA-BANCOS

	NO. CTA.	VALOR DOLARES
BANCOS		12.458.60

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamín Carrión

Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261

e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com

joberpa@hotmail.com

- Asesores Tributarios, contables y financieros.
- Auditorías Peritajes Declaraciones de impuestos.
- Reclamos tributarios y aduaneros.
- Proyectos Financieros.
- Capacitación.



CUENTAS POR COBRAR

EXPORTADORA KUMORDI S.A.	19.250.00
TOTAL	19.250.00

ACTIVOS FIJOS

INFRAESTRUCTURA	680.000.00
VEHICULO, Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	142.141.92
DEPRECIAZION ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	-19.406.97
TERRENOS	217.067.52
TOTALES	1.019.802.47

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS	DOLARES
VARIOS ACREDITADORES	9.362.57
TOTAL	9.362.57

IMPUESTO RENTA COMPAÑIA

IMPUESTO RENTA 2011	2.139.26
TOTAL	2.139.26

CAPITAL SOCIAL

GUERRERO IZURIETA DIEGO	266.00
GUERRERO IZURIETA JOSE	266.00
GUERRERO IZURIETA PAILO	268.00
TOTAL	800.00

RESERVA LEGAL

CONFORME AL ART 297 DE LA LEY DE COMPAÑIAS ESTABLECE UNA APROPIACION OBLIGATORIA DE UN VALOR NO MENOR DEL 10% DE LA UTILIDAD ANUAL PARA SU CONSTITUCION HASTA QUE alcance por lo menos el 50% DEL CAPITAL PAGADO, EL SALDO DE ESTA RESERVA PUEDE SER CAPITALIZADO O UTILIZADO PARA CUBRIR DEUDAS, SE TIENE UNA RESERVA LEGAL POR USA\$15.555.96

VENTAS NETAS

LA MISMA QUE SE DETALLA DE LA SIGUIENTE MANERA:
FACTURACION SOBRE CONTRATOS SUSCRITOS Y POR OTRAS VENTAS EXPORTADAS
POR USA \$946.473.56

COSTO DE VENTAS Y GASTOS

CORRESPONDE A COSTO Y GASTOS PARA LA EXPORTACION \$889.591.23

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamín Carrión
Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261
e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com
joberpa@hotmail.com

- Asesores Tributarios, contables y financieros.
- Auditorías Peritajes Declaraciones de impuestos.
- Reclamos tributarios y aduaneros.
- Proyectos Financieros.
- Capacitación.



CONCILIACION TRIBUTARIA

INGRESOS	946.473.56
(-) COSTOS Y GASTOS	-889.591.23
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJ	56.882.33
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-8.532.35
UTILIDAD GRAVABLE	48.349.98
24% IMPUESTO RENTA CAUSADO	11.604.00
(-)ANTICIPO IMP. RENTA AÑO 2010	-8428.92
(=)IMPUESTO RENTA CAUSADO MAYOR ANTICIPO	3.175.08
(+) SALDO PENDIENTE DE PAGO	8.428.92
(-)RETENCION EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCIC.	-9.464.74
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	2.139.26

DETERMINACION UTILIDAD LIQUIDA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	56.882.33
15% TRABAJADORES	-8.532.35
UTILIDAD GRAVABLE	48.349.98
24% IMPUESTO RENTA CAUSADO	-11.604.00
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS	36.745.99
10% RESERVA LEGAL	- 3.674.60
UTILIDAD LIQUIDA	33.071.39

EVENTOS SUBSECUENTES

HASTA LA FECHA DE NUESTRO INFORME NO HAN EXISTIDO EVENTOS SIGNIFICATIVOS, QUE INCIDAN EN LOS RESULTADOS Y CONTINUIDAD DE LAS OPERACIONES DE LA COMPAÑIA, EXCEPTO POR LO QUE LA EMPRESA YA TIENE QUE PREPARAR SUS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO 2012 CON NIIF PARA PYME, IMPLEMENTACION QUE LA HA REALIZADO EN LOS PRIMEROS DIAS DEL PRESENTE AÑO.


 ING. COM. VICTOR E. CASTRO Z.
 FEBRERO 5 DE 2013
 REG. NO.SC.-RNAE-707

Oficina: Francisco de Orellana y Benjamín Carrión
 Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261
 e-mail: victor_eduardocv@hotmail.com
joberpa@hotmail.com