

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



**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2013**

**DE LA COMPAÑÍA KUMORDI S.A.**

**JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR**

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



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES 2013**  
**DE KUMORDI S.A.**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL**  
**2013**

**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**

- Asesores Tributarios, contables y financieros.
- Auditorias 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 2013 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, ASÍ 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 2013, 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 2013 DE **KUMORDI S.A.**, REQUERIDOS POR DISPOSICIONES VIGENTES SE EMITIRÁ POR SEPARADO.

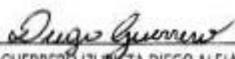
#### **EVENTOS SUBSECUENTES**

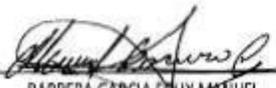
HASTA LA FECHA DE NUESTRO INFORME NO HAN EXISTIDO EVENTOS SIGNIFICATIVOS, QUE INCIDAN EN LOS RESULTADOS Y CONTINUIDAD DE LAS OPERACIONES DE LA COMPAÑIA, EXCEPTO POR LO QUE LA EMPRESA YA PREPARO SUS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO 2012 CON NIIF PARA PYMES, IMPLEMENTACION QUE LA HA REALIZADO EN LOS PRIMEROS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

ING. COM. VICTOR E. CASTRO Z.  
REG. NO.SC-RNAE-707  
JULIO 3 DE 2014

**KUMORDI S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(Expresado en US dolares)

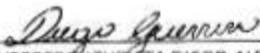
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	12.277,93	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12.954,58
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	21.378,00	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	64.195,56
CREDITO TRIBUTARIO (I.R.)	21.151,56		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>54.807,49</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>77.150,14</b>
		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>77.150,14</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>PATRIMONIO</b>	
TERRENO	323.305,32	CAPITAL	800,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	115.427,34	RESERVA LEGAL	15.555,96
INSTALACIONES	412.001,10	APORTE SOCIOS	631.000,00
VEHICULO	56.000,00	GANANCIAS ACUMULADAS	183.141,05
(-)DEPRECIACION ACUMULADA P.F.E.	-109.535,05	RESULTADO NIIF	-11.086,54
PLANTAS EN PRODUCCION	197.164,28	RESULTADO DEL EJERCICIO	152.609,87
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>994.362,99</b>	<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>972.020,34</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1.049.170,48</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.049.170,48</b>

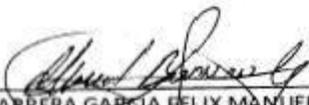
  
\_\_\_\_\_  
ING. GUERRERO IZUMETA DIEGO ALEJANDRO  
REPRESENTANTE LEGAL  
KUMORDI S.A.

  
\_\_\_\_\_  
BARRERA GARCIA FELIX MANUEL  
CONTADOR GENERAL  
KUMORDI S.A.

**KUMORDI S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresado en US dolares)**

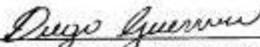
<b>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.057.578,18</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS</b>	<b>0,00</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>1.057.578,18</b>
<b>(-)GASTOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS</b>	
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	
<b>TOTAL DE GASTOS DE VENTAS</b>	<b>0,00</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	
SUELDOS Y SALARIOS	128.832,47
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	26.389,19
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	21.472,08
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	916,76
MANTENIMIENTO Y REPARACION	116.682,61
COMBUSTIBLES	52.483,67
SEGUROS Y REASEGUROS	5.886,78
TRANSPORTE	56.700,00
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	49.525,75
MATERIALES	312.855,35
OTROS GASTOS	<u>81.408,31</u>
<b>TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>853.152,97</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	
<b>TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS</b>	<u><b>0,00</b></u>
<b>TOTAL DE GASTOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS</b>	<b>853.152,97</b>
<b>GANANCIA(PERDIDA)ANTES DE 15% TRABAJADORES</b>	<b>204.425,21</b>
<b>15% PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>30.663,78</b>
<b>GANANCIA(PERDIDA)ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>173.761,43</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>21.151,56</b>
<b>GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO</b>	<b><u>152.609,87</u></b>

  
 \_\_\_\_\_  
 ING. GUERRERO ZURBITA DIEGO ALEJANDRO  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 KUMORDI S.A.

  
 \_\_\_\_\_  
 BARBERA GARCIA FELIX MANUEL  
 CONTADOR-GENERAL  
 KUMORDI S.A.

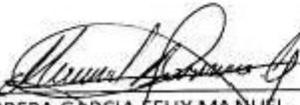
**KUMORDI S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(Expresado en US dolares)

<b><u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.057.477,57
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-645.357,85
Pagos a y por cuenta de los empleados	-183.057,91
Otros pagos por actividades de operación	-19.016,06
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>210.045,75</u></b>
<b><u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>	
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-76.313,50
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b><u>-76.313,50</u></b>
<b><u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	-140.000,00
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>-140.000,00</u></b>
AUMENTO (DISMINUCION ) NETO DEL EFECTIVO	-6.267,75
EFFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	<u>18.545,68</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>12.277,93</u></u>


---

ING. GUERRERO TZURIETA DIEGO ALEJANDRO  
REPRESENTANTE LEGAL  
KUMORDI S.A.

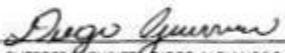
  

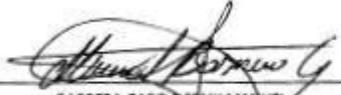

---

BARRERA GARCIA FELIX MANUEL  
CONTADOR GENERAL  
KUMORDI S.A.

**KUMORDI S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(Expresado en US dolares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS PARA CAPITALIZACION	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIA ACUMULADAS	APLICACIÓN DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800,00	631.000,00	15.555,96	183.141,05	-11.086,54	152.609,87	972.020,34
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	771.000,00	15.555,96	55.661,68	-11.086,54	127.479,37	959.410,47
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	800,00	771.000,00	15.555,96	55.661,68	-11.086,54	127.479,37	959.410,47
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO							
DIVIDENDOS	-140.000,00			127.479,37		25.130,50	12.609,87
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES							
OTROS CAMBIOS							0,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO						152.609,87	152.609,87

  
ING. GUERRERO IZURIETA DIEGO ALEJANDRO  
REPRESENTANTE LEGAL  
KUMORDI S.A.

  
BARRERA GARCIA FELIX MANUEL  
CONTADOR GENERAL  
KUMORDI S.A.

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

### **1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

LA **COMPAÑÍA KUMORDI S.A.** FUE CONSTITUIDA EN EL ECUADOR EL 3 DE JULIO DEL DOS MIL SIETE, MEDIANTE RESOLUCIÓN No 07.G.JJ.0004289, DE LA SUPERINTENCIA 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 2013 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 CÓDIGO TRIBUTARIO ECUATORIANO:

#### **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 22% DE IMPUESTO A LA RENTA SOBRE LA UTILIDAD GRAVABLE PARA EL AÑO 2013

#### **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 2013, 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 COMPAÑÍA 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**

	<b>NO. CTA.</b>	<b>VALOR DOLARES</b>
<b>BANCOS</b>	PICHINCHA	12,277.93
<b>TOTAL</b>		<b>12,277.93</b>

**CUENTAS POR COBRAR**

EXPORTADORA KUMORDI S.A.	21,378.00
<b>TOTAL</b>	<b>21,378.00</b>

**ACTIVOS FIJOS**

INFRAESTRUCTURA	412,001.10
VEHICULO, Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	171,427.34
DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	109,535.05
TERRENOS	323,305.32
PLANTACION BANANO	197,164.28
<b>TOTALES</b>	<b>994,362.99</b>

**PASIVO CORRIENTE**

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS</b>	<b>DOLARES</b>
VARIOS ACREEDORES	12,954.58
<b>TOTAL</b>	<b>12,954.58</b>

**IMPUESTO RENTA COMPAÑÍA**

IMPUESTO RENTA 2013	21,151.56
RETENCIONES	294.09
<b>TOTAL</b>	<b>21,445.65</b>

**BENEFICIOS SOCIALES TRABAJADORES**

APORTES IESS	2,371.90
BENEFICIOS SOCIALES	9,714.23
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	30,663.78
<b>TOTAL</b>	<b>42,749.91</b>

**CAPITAL SOCIAL**

GUERRERO IZURIETA DIEGO	266.00
GUERRERO IZURIETA JOSE	266.00
GUERRERO IZURIETA PAILO	268.00
APORTACION FUTUR. CAPITALIZAC.	631,000.00
ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	-11,086.54
UTILIDADES ACUMULADAS	183,141.05
UTILIDADES DEL EJERCICIO	152,609.87
<b>TOTAL</b>	<b>972,020.34</b>

**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 \$1,057,578.18

**COSTO DE VENTAS Y GASTOS**

CORRESPONDE A COSTO Y GASTOS PARA LA EXPORTACION \$853,152.97

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

INGRESOS	1,057,578.18
(-) COSTOS Y GASTOS	(853,152.97)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJ	204,425.21
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	(30,663.78)
UTILIDAD GRAVABLE	173,761.43
IMPUESTO RENTA UNICO AL BANANO	21,151.56
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>152,609.87</b>

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



Oficina: Francisco de Orellana y Benjamín Carrión  
Teléfonos: 2237518 – 2640791 – 090498261  
e-mail: [victor\\_eduardocv@hotmail.com](mailto:victor_eduardocv@hotmail.com)  
[joberpa@hotmail.com](mailto:joberpa@hotmail.com)