

Guayaquil, 08 de Diciembre del 2011



03/04/2014

Econ.

Jacinto Mendoza Rodriguez
Intendente de Control e Intervención
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS



Ciudad.-

De mis consideraciones

En respuesta a la Resolución No. SC-ICI-DI-G-11 recibida el 15 de Agosto del 2011, por medio de la presente yo, Ángela Damiana Brito Fariño portadora de la C.I. 0916160955 Gerente General de la Compañía Proagrinasa S.A. con RUC. 0992603666001, con fecha de constitución 20 de Febrero del 2009 y número de Expediente 133587-2009 hago entrega del Informe de Auditoría Externa para los Estados Financieros del ejercicio económico 2010.

Atentamente

Ángela Damiana Brito Fariño
GERENTE GENERAL

CPA Leda Marjorie Caputo de Ruiz
Auditor Externa SC RNAE # 412
Asesor Contable-Tributario
Licencia Profesional 5724

PROAGRINASA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2010

CONTENIDO:

Informe de Auditor Independiente
Balance General
Estado de Resultados
Notas a los Estados Financieros



Abreviaturas usadas:

US\$ dólar

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Junta General de Accionistas de la Compañía
PROAGRINASA S.A.**

- A. He auditado el balance general adjunto de la Compañía "PROAGRINASA" S.A. al 31 de diciembre de 2010, y el correspondiente estado de resultados al año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de 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 realizada 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 soportan 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 provee una base razonable para expresar una opinión.
- C. La Compañía no elaboró el estados de flujos de efectivo y el estado de de cambios del patrimonio de los accionistas por el año terminado al 31 de diciembre de 2010. La presentación del estado de flujos de efectivo, que resume las actividades operativas, de inversión y financiamiento de la Compañía, es requerida por las normas de contabilidad vigentes.
- D. La Compañía no confirmó saldos de cuentas y documentos por cobrar a sus clientes en la cantidad de \$40,089.97, cuentas por pagar a proveedores locales por \$ 39.100.01.
- E. En mi opinión, excepto por los comentarios señalados en los párrafos C,D, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía "Proagrinasa" S.A. al 31 de diciembre de 2010, el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha de conformidad con normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.


Cpa. Lda. Marjorie Cepeda de Ruiz
Auditor Externo SC RNAE No. 482
Guayaquil, diciembre 6 de 2011





PROAGRINASA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

ACTIVO

Corriente		
Caja y Bancos	2	\$ 17,500.00
Cuentas y Docos.por Cobrar Clientes	3	40,089.97
Crédito Tributario	4	88,518.15
Inventario	5	328,262.57
Total Activo Corriente		\$ 472,368.69
Fijo	6	
Terrenos		\$ 203,631.50
Inmuebles		200,000.00
Muebles y Enseres		522.00
Maquinarias Equipos e Instalaciones		41,620.00
Equipos de Computación		1,200.00
Vehiculos		103,430.00
Total Activo Fijo		\$ 550,403.50
Depreciación		-33,972.19
Total Activo Fijo Neto		\$ 516,431.31
Total del Activo		\$ 988,800.00

Ver notas a los estados financieros.



PROAGRINASA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

PASIVO

Corriente			
Proveedores	7	\$	39,100.01
Obligaciones Financieras	8		43,253.60
Retenciones por Pagar	9		9,363.32
Provisiones por Pagar	10		12,572.45
Total Pasivo Corriente		\$	104,289.38
Largo Plazo			
Otras Cuentas y documentos por Pagar	11	\$	760,113.12
Total Pasivo Largo Plazo		\$	760,113.12
Total Pasivo		\$	864,402.50
Patrimonio			
Capital Suscrito	12	\$	800.00
Utilidades Acumuladas por Pagar			101,730.91
Utilidad del Ejercicio	13		21,866.59
Total Patrimonio		\$	124,397.50
Total Pasivo y Patrimonio		\$	988,800.00

Ver notas a los estados financieros.



PROAGRINASA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Ventas Netas	\$ 8,200,121.90
Otras Rentas	10,523.32
	8,210,645.22
Costo de Ventas	-7,975,172.57
Utilidad Bruta	\$ 235,472.65
Gastos Operacionales:	
Gastos Administrativos	36,709.66
Gastos de Ventas	163,873.28
Gastos Financieros	589.18
Total Gastos Operacionales	\$ 201,172.12
Utilidad Operacional	\$ 34,300.53
15% Participación de Trabajadores	-5145.08
25% Impuesto a la Renta	-7,288.86
Utilidad Líquida del Ejercicio.	\$ 21,866.59

Ver notas a los estados financieros.



PROAGRINASA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2010

1. Políticas Contables más Significativas

La Compañía Sociedad Anónima "Proagrinasa" S.A. se constituyó el 2 de febrero de 2009 en la ciudad de Guayaquil, la Escritura Pública consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Naranjal el 20 de febrero de 2009. El objeto social de la compañía es la siembra, riego, zafra, cosecha, cultivo, producción, compra venta de banano cacao y café.

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.

Activo Fijo

La tasa de depreciación estimada para los activos fijos es:

Activo Fijo	Tasa
Terrenos	-,-
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias e Equipos	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

2. Caja y Bancos

Caja	\$ 17.500.00
	<u>\$ 17.500.00</u>

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2010.

3. Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes **\$ 40.089.97**

Saldo establecido por la compañía de los créditos otorgados a sus clientes en la comercialización de cacao natural.

Ver notas a los estados financieros.



PROAGRINASA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2010

4. Crédito Tributario **\$ 86.516.15**

Registra el saldo del 1% de Retención en la Fuente en la cantidad de \$ 81,735.71 y el anticipo del Impuesto a la Renta en la cantidad de \$ 4,780.44, al 31 de diciembre de 2010.

5. Inventarios **\$ 328.262.57**

Contabiliza el saldo del stock del inventario conformado por cacao de naturaleza natural, al 31 de diciembre de 2010.

6. Activo Fijo	
Terrenos	\$ 203.631.50
Edificios	200.000.00
Muebles y Enseres	522.00
Equipos de Computación	1.200.00
Vehículos	103.430.00
Maquinarias y Equipos	41.620.00
Total Activo Fijo	\$ 550.403.50
Depreciación acumulada	(33.972.19)
Total Activo Fijo Neto	\$ 516.431.31

Las erogaciones monetarias generadas para atender el mantenimiento y las reparaciones de los activos fijos se ha registrado en cuentas de resultados, las mejoras se capitalizan.

7. Proveedores **\$ 39.100.01**

Representa el saldo del crédito otorgado por el señor Claudio Pastor a la compañía por la compra de productos agrícolas, (cacao) sin intereses anuales.

8. Obligaciones Financieras	
Banco de Machala/Visa	\$ 11.429.95
Mosumi S.A.	1.000.00
Instrans Ecuador S.A.	12.722.23
Banco Pichincha	18.101.42
	\$ 43.253.60

Contabiliza el saldo de los créditos otorgado por el sistema financiero a la compañía al 31 de diciembre de 2010.

Ver notas a los estados financieros.



PROAGRINASA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2010

9. Retenciones por Pagar

9.35% Aportes Individuales IESS	\$ 106.59
100% IVA	36.00
1% Compras	9,043.44
10% Honorarios Profesionales	30.00
1% Otras Retenciones	53.61
1% Servicios prestados	38.68
2% Otros servicios	55.00
	<u>\$ 9,363.32</u>

Contabiliza las retenciones efectuadas por la compañía, pendientes de consignar al Servicio de Rentas Interna al 31 de diciembre de 2010.

10. Provisiones por Pagar

Aporte Patronal	\$ 127.11
Aporte SECAP-IECE	11.40
15% Participación Trabajadores	5,145.08
Impuesto a la Renta Compañía	7,288.86
	<u>\$ 12,572.45</u>

11. Otras Cuentas y documentos por Pagar L/P \$ 760,113.12

Representa el saldo de las acreencias registradas por la compañía al 31 de diciembre de 2010.

12. Capital Suscrito \$ 800.00

Conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 dólar de los estados Unidos de América cada una liberadas en su totalidad al 31 de diciembre del año 2010.

13. Contabiliza la cantidad líquida de \$ 21,866.59 generada durante el desarrollo de la actividad económica al 31 de diciembre de 2011.

14. Utilidad

a) **Reserva Legal.**- Conforme la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anual a la cuenta Reserva Legal, hasta el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Ver notas a los estados financieros.



PROAGRINASA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2010

15. *La Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al año terminado el 31 de diciembre de 2010.*
16. *Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social es: siembra, riego, zafra, cosecha, cultivo, producción, compra venta de banano cacao y café, en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido a la Resolución # 04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial # 289 en marzo 10 de 2004.*
17. *La Compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los ejercicios fiscales de 2009, incluso, 2010 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Interna.*
18. **Hechos Subsecuentes**
Entre el 31 de diciembre de 2010 y la fecha de presentación de los estados financieros (diciembre 6 de 2011), en adición a las notas explicativas, no se han generado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.