

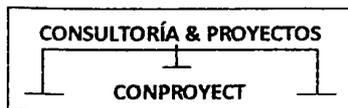
157698

CONSULTORIA & PROYECTOS "Comproyect" Cía. Ltda.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
COMPAÑÍA TERRAMAGINVES C.A.

Año 2010





SERVICIOS DE AUDITORÍA – CONTABILIDAD – CAPACITACIÓN – ELABORACIÓN REGLAMENTOS

RUC: 1391732082001 – TELÉFONO: 052930908 – APARTADO POSTAL 13-01-031

Email: serviciosconproject@hotmail.com

Dirección: Av. del Ejército y Jipijapa – Portoviejo – Manabí

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de la
Compañía TERRAMAGINVES C.A.

1.- Hemos auditado el balance general adjunto de la Compañía TERRAMAGINVES C.A. al 31 de diciembre del 2010. El estado financiero es de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre este estado financiero basado en nuestra auditoria.

2.- Nuestra auditoria fué efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria 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. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para no expresar una opinión en los términos que determinan las normas ecuatorianas de auditoria.

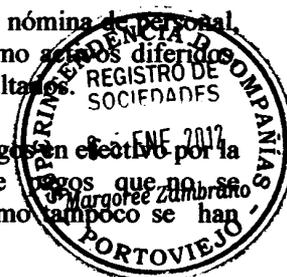
3.- Nos abstenemos de emitir una opinión sobre el balance general de la Compañía TERRAMAGINVES al 31 de diciembre del 2010 debido a que ésta no dispone de una contabilidad de conformidad con las Normas y Principios Generales de Contabilidad, ausencia de registros contables tales como: diario general, libro bancos, conciliaciones bancarias, mayor general, auxiliares, balance de comprobación. La compañía tampoco presenta el estado de resultados, estado de flujo del efectivo, estado de cambio en el patrimonio y políticas contables.

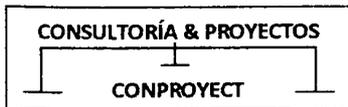
Sobre los ingresos no se dispone de información suficiente que permita cuantificar su real realización.

No se han amortizado los activos por gastos diferidos que ascienden a 1 130 896.17 USD de conformidad con lo dispuesto en el Art. 28, numeral 7 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

En lo referente a los gastos administrativos, tales como: servicios básicos, nómina de personal, Internet, arriendo de local, entre otros, se encuentran contabilizados como gastos diferidos cuando lo procedente sería que por su naturaleza, afecten a cuenta de resultados.

Durante el periodo auditado, la Compañía TERRAMAGINVES realizó pagos en efectivo por la cantidad de 2 600 512.62 USD, existiendo un número significativo de pagos que no se encuentran respaldados con el comprobante de venta autorizado, como





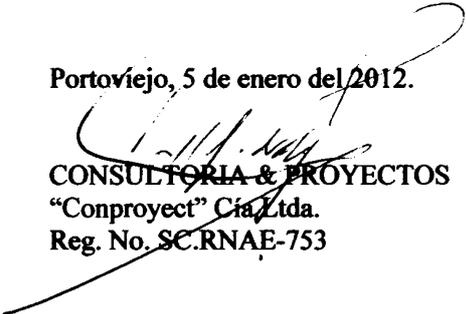
SERVICIOS DE AUDITORÍA – CONTABILIDAD – CAPACITACIÓN – ELABORACIÓN REGLAMENTOS
RUC: 1391732082001 – TELÉFONO: 052930908 – APARTADO POSTAL 13-01-031
Email: serviciosconproyect@hotmail.com
Dirección: Av. del Ejército y Jipijapa – Portoviejo – Manabí

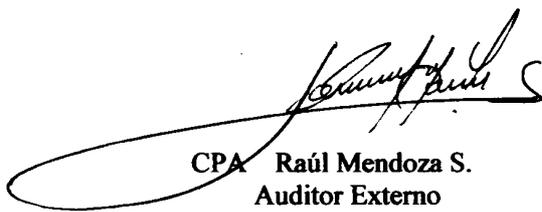
emitido durante todo el ejercicio 2010, los comprobantes de retenciones por impuesto a la renta (fuente) e impuesto al valor agregado (IVA) dando lugar a que la Compañía, no haya realizado las declaraciones por retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado - IVA por el periodo antes señalado, limitándose únicamente a declarar y pagar en el formulario 103 las retenciones mensuales por impuesto a la renta en relación de dependencia, y en el formulario 104 declaración de las compras de bienes y servicios con 0 y 12 % de IVA.

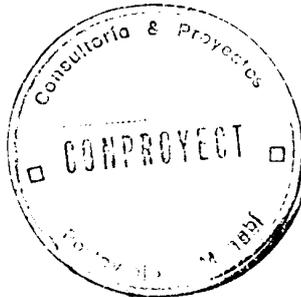
Por el lado de los pasivos, el balance general registra un saldo acumulado de 2 938 000.00 USD cuya inversión proviene del extranjero – Rusia. Debido a limitada información que nos fue proporcionada por el contador de la empresa, sobre el origen, objeto, utilización y retorno de estos recursos, la razonabilidad del saldo de la cuenta no satisfizo a la comisión auditora.

En lo que tiene que ver con la fiscalización, la Junta General no designó Comisario alguno, como lo dispone el Art. 231 de la Ley de Compañías, a fin de que apruebe el balance general y las cuentas contables correspondientes.

Portoviejo, 5 de enero del 2012.


CONSULTORIA & PROYECTOS
"Conproyect" Cía Ltda.
Reg. No. SC.RNAE-753


CPA Raúl Mendoza S.
Auditor Externo



TERRAMAGINVES C.A.

BALANCE GENERAL

31/12/2010

ACTIVOS CORRIENTES

DISPONIBLE 56.146,21

Efectivo-Caja 5.872,11

Banco 50.274,10

CREDITOS 296.481,58

Cuentas por Cobrar

Cientes varios 283.694,50

Anticipos entregados 7.502,99

Iva pagado en compras 5.284,09

TOTAL CREDITOS DE ACTIVOS 352.627,79

BIENES Y EQUIPOS 2.437.204,84

Propiedades

Hacienda Terramag 1.235.000,00

Hacienda San Camilo 42.921,00

Muebles y Equipo de oficina 9.999,74

Vehiculos 20.387,33

Bienes para Haciendas 4.565,16

Equipo de computacion 3.983,39

Depreciacion acumulada (10.547,95)

Cargo Diferido Hcda Terramag 416.638,44

Cargo Diferido Hcda San Camilo 41.347,42

Cargo Diferido gastos administrativo 672.910,31

DEPOSITOS EN GARANTIA 2.000,00

Arriendo 2.000,00

OTROS ACTIVOS

Hcda San Camilo 607.079,00

TOTAL ACTIVOS 3.398.911,63

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE 460.111,63

Aporte individual IESS 187,00

Dimitry Golovin 2.160,00

Intereses por pagar Prestamos de Compañias 416.450,93

Cuentas por pagar varios 516,53

Cuentas por regularizar

Deposito por regularizar 30.297,17

Venta madera por regularizar 10.500,00

Cuentas por Pagar a Compañias 2.938.000,00

TOTAL PASIVO

CAPITAL NETO 800,00

Capital Social 800,00

Perdidas y Ganancias 0,00

TOTAL PASIVOS 3.398.911,63

Sergey Ovcharov
Representante Legal

Jorge Marcos Suárez
Contador Reg. 8503

COMPAÑÍA TERRAMAGINVES C.A.

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Descripción del negocio

La Compañía TERRAMAGINVES compañía anónima es una empresa privada, autónoma con personería jurídica con capacidad para ejercer derechos y contraer obligaciones. Aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución Número 07.Q.IJ.003583 de 30 de agosto del 2007. Su capital suscrito es de 800.00 USD, con domicilio principal en la ciudad de Quito. El plazo de duración de la compañía es de 50 años, contados desde la fecha de inscripción de la escritura pública. Mediante escritura pública de 22 de febrero del 2010, se reforma los estatutos sociales de la compañía con la aprobación del cambio de domicilio principal de la sociedad de la ciudad de Quito al cantón Pedernales, provincia Manabí, y además, fue creado el cargo de Subgerente. Mediante escritura pública de 25 de octubre del 2011, se realiza la cesión de una acción, a favor del actual Subgerente.

El objeto social de la compañía es a) la compraventa, permuta, arrendamiento, administración y mantenimiento de bienes inmuebles, b) la inversión en proyectos inmobiliarios, c) la representación a compañías nacionales y extranjeras o personas naturales dentro de su giro social, d) Turismo: fomentará y desarrollará el turismo nacional e internacional, mediante la instalación y administración de empresas turísticas, agencias de viajes, hoteles, hosterías, cafeterías y clubes, en el futuro la compañía se dedicará a e) la asesoría económica, contable, administrativas, financiera, en publicidad y en marketing, f) importación, exportación y comercialización de bienes muebles de lícito comercio, sean materias primas o bienes terminados, g) procesamiento, industrialización, almacenamiento, importación, exportación y comercialización de productos textiles, combustibles, energía y electricidad, h) la prestación de servicios pesqueros, i) la elaboración, diseño, construcción, producción, industrialización, transformación, comercialización, reparación, mantenimiento, instalación, importación y exportación de equipos y servicios médicos eléctricos y semillas de laboratorio, de óptica electrónicos, electrodomésticos, de computación, de radiocomunicación, radiodifusión, televisión, de limpieza, audiovisuales, de sonido, odontológicos, de construcción, de enseñanza, de oficina, de lubricación, de perforación, de hotelería y restaurantes, petroleros, y en general de equipos destinados a actividades productivas.

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de presentación

A.- DISPONIBLE

Resumen de esta cuenta

Nota 1

El saldo de la cuenta caja es de 5.872.11 USD, representa el efectivo disponible que al 31 de diciembre del 2010 la compañía cerró sus operaciones.

Nota 2

El saldo de la cuenta Bancos, cuyo saldo al 31 de diciembre del 2010 es de 50,274.10 USD se halla depositado en el Banco Internacional, Sucursal Santo Domingo de los Tsachilas, cuenta corriente No. 050-012245-0.

B.- EXIGIBLES

Resumen de esta cuenta

Nota 3

El saldo de la cuenta Clientes Varios por 283.694.50 USD, tiene la siguiente descomposición:

Tayron Garrido	10.500.00
Vadim Gethman	96.365.00
Anatoly Alperovich	9.000.00
Oro del Inca	167.829.50

Nota 4

Cargo Diferido-Hacienda San Camilo

El saldo de la cuenta que al 31 de diciembre del 2010 asciende a la cantidad de 41.347.42 USD corresponde a gastos de diferente naturaleza y por valores varios efectuados en la compra de combustible, salarios, guardianía, jefe de cuadrilla y en jornales en siembra de cacao en la Hacienda San Camilo, entre otros.

Este saldo se tiene previsto amortizar una vez que la compañía genere ingresos operacionales, estimados para el 2012.

Nota 5

Cargo Diferido-Hacienda TERRAMAG

El saldo de la cuenta que al 31 de diciembre del 2010 asciende a la cantidad de 416.638.44 USD tiene la siguiente descomposición:

Combustible camioneta	3.949.43
Gastos salario guardianes	28.210.00
Compra para vivero	1.822.37
Censo de Teca	1.805.88
Compra de químicos	2.110.14
Gastos desalojo invasores	85.411.64
Pago motosierra	3.360.00
Gastos varios hacienda	7.339.96
Siembra de plátano	15.771.80
Siembra de plátano	15.503.50
Salario fumigadores	2.133.00
Pago chofer	2.040.00
Trabajos año 2008	120.276.77
Salario abastecedor agua	1.703.00
Siembra Teca	27.406.00
Siembra cacao	15.321.50
Siembra cacao	1.849.90
Alquiler mulares	1.500.00
Siembra caoba	1.865.00
Cosecha de maíz	9.940.21
Siembra de cedro	1.603.00
Limpieza de balsa y pasto	4.008.00
Censo-Atenciones Culturales	5.688.00
Asistente técnico	1.120.00

Este saldo se tiene previsto amortizar una vez que la compañía genere ingresos operacionales, estimados para el 2012.

Nota 6

Resumen de la cuenta

Cargo Diferido Gastos Administrativos

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2010, es de 672.910.31 que está descompuesto de la siguiente manera:

Hotel Hospedaje	5.709.18
Alimentación personal oficina	20.864.19
Consumo teléfono celular	4.352.17

Movilización taxi	4.966.30
Gastos servicio de internet	4.308.40
Gasto Notarias	3.699.51
Gastos legales	2.682.41
Afiliación ASOTECA	2.160.00
Alimentación Inspecciones y delegaciones	5.494.83
Pasajes aéreos	2.765.35
Servicios jurídicos	5.860.00
Subsidio alimenticio	3.000.00
Pasajes terrestres	1.513.30
Salario personal oficina	101.899.99
Alquiler oficina	15.000.00
Décimo Tercer Sueldo	8.369.45
Gastos bancarios	733.34
Aporte patronal 11.15% IECE-SECAP	11.797.41
Aporte 9.35% pagado	5.148.73
Teléfono convencional	423.47
Indeminización por despido	3.000.00
Bonificación por desahucio	209.03
Trámite de exportación	320.00
Fondo de Reserva	249.90
Gastos Depreciación equipo de oficina (10%)	2.626.69
Gasto Depreciación equipo vehículo (5 %)	5.869.83
Gasto Depreciación equipo computación (33%)	2.051.47
Gastos varios desde 2008-2009-2010	16.500.49
Intereses por pagar préstamo de Compañía	416.450.93

Este saldo se tiene previsto amortizar una vez que la compañía genere ingresos operacionales, estimados para el 2012.

Nota 7

Resumen de la cuenta

Cuentas por Pagar a compañías

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2010, que asciende a la cantidad de 2.938.000.00, corresponde a capital de trabajo enviado por inversionistas Rusos que a continuación se detallan.

Citel Training Limited	2.878.000.00
Oro del Inca	60.000.00

Nota 8

Resumen de la cuenta

Intereses por pagar préstamos de compañía

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre 2010, que asciende a la cantidad de 416 450.93 USD corresponde al costo de la inversión enviada desde el extranjero.