

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario-Contable-Tributario
Registro Nac. De Contadores 2208
Licencia Profesional 5723
danefra_cepeda32@hotmail.com

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente
CORPORACIÓN MARÍA ELENA "CORMAEL" C. LTDA.
Al 31 de diciembre de 2018

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario-Contable-Tributario
Registro Nac. De Contadores 2208
Licencia Profesional 5723
domefra_ccpeda32@hotmail.com*

Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.

*Estados Financieros
31 de diciembre de 2018.*

Contenido:

*Informe de Auditor Independiente
Balance General
Estado de Resultados Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros*

Abreviaturas usadas:

US\$ dólares

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez

Societario-Contable-Tributario

Registro Nac. De Contadores 2208

Licencia Profesional 5723 **INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

domfra_cepeda32@hotmail.com

**A la Junta General de Socios de la Compañía
Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.**

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.** que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2018, fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, con opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no existan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.



Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son los apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría obtenida es apropiada, para emitir una opinión limpia.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera financiera de la compañía María Elena "Cormael" Cía. Ltda. Al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.



Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, Abril 23 de 2019



CORPORACION MARIA ELENA CORMAEL C.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

	ACTIVO	2017	2018
Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 17.555,49	\$4.874,17
Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes	4	91.706,58	19.183,54
Cuentas Por Cobrar Tecnicos Producción	5	0,00	21.360,72
Cuentas por Cobrar No relacionadas		7.620,22	0,00
Cuentas por Cobrar Subsidiarias	6	49.934,73	78.148,37
Otras cuentas por Cobrar Relacionadas	7	7.223,61	5.466,91
Cuentas por Cobrar Administración	8	28.164,31	12.928,96
Otras Cuentas por Cobrar	9	1.300,00	103.045,80
Anticipo a Proveedores Nacionales	10	25.888,19	5.047,85
Inventario	11	6.622,89	4.477,96
Impuestos Anticipados	12	61.624,45	89.753,20
Total Activo Corriente		\$ 297.640,47	\$344.287,48
Propiedades, Planta y Equipo	13		
Terrenos Hcda.La Nueva Pubenza		\$ 1,145,200.00	\$1.156.177,54
Construcciones en Curso		45.524,39	0,00
Inversión Renovación Plantación		17.061,03	0,00
Edificios e Instalaciones		227.887,03	382.025,10
Vehículos		50.776,97	72.873,08
Equipos de Computación		15.539,40	16.604,40
Estación Meteorológica		2.878,40	2.878,40
Maquinarias y Herramientas		129.869,29	130.673,46
Muebles y Enseres		9.027,58	9.027,58
Sistema de Foniculares		47.500,00	47.500,00
Activos Biológicos		1.299.067,10	1.357.512,48
Equipos Electrónicos de Planta		4.200,00	4.200,00
Propiedad,Planta y Equipo		\$ 2.994.534,89	\$3.179.472,04
Menos:Depreciación Acumulada		-541.957,35	-636.134,86
Total Propiedades,Planta y Equipo		\$ 2.452.577,54	\$ 2,543,337,18
Activos Intangibles	14		
Proyecto Maduración de Banano		\$ 11.690,68	\$11.690,68
Proyecto Suecia		\$ 17.160,55	63.284,01
Proyecto Urbanístico		\$ 24.299,37	32.542,57
Proyecto Deshidratador		\$ 1.953,41	1.953,41
Amortización		-14.884,83	-24.744,69
Total Activo Intangibles		\$ 40.219,18	\$ 84,725,98
Activos Diferidos	15		
Software y Licencias		24.194,51	\$24.194,51
Seguros		8.254,44	\$ 9,731,58
Mural y Marco de Hierro		800,00	\$ 800,00
Libro Marcel Laniado de Wind		800,00	\$ 800,00
Amortización Diferido		-22.622,27	\$ -26.774,72
Total Activos Diferidos		\$ 11.426,68	\$ 8.751,37

Pasen.....

Ver notas a los estados financieros.



Vienen.....

3a

Inversiones No Corrientes

16

Corporación Lancofruit S.A.

Aportes en Lancofruit S.A.

Total Inversiones no Corrientes

\$	1.000,00	\$1.000,00
	50.000,00	250.000,00
\$	51.000,00	\$251.000,00

Otras Cuentas por cobrar L/P

17

Total Activo

\$	186.995,88	\$64.373,67
\$	3.039.859,75	\$ 3.296.475,68

Ver notas a los estados financieros.



CORPORACION MARIA ELENA CORMAEL C.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

Pasivo Corriente		2017	2018
Proveedores Nacionales	18	69.342,88	69.393,03
Anticipo de Clientes		733,35	0,00
Obligaciones con el IESS	19	17.057,66	14.425,19
Provisiones Sociales	20	62.976,92	62.344,40
Obligaciones con Empleados	21	70.150,74	57.884,76
Obligaciones Tributarias	22	19.891,39	34.464,81
Varas Cuentas por Pagar		960,00	0,00
Obligaciones con Instituciones Financieras	23	218.340,84	247.197,59
Total Pasivo Corriente		\$ 459.453,78	\$ 485.709,78
Pasivo Largo Plazo			
Obligaciones con Instituciones Financieras	24	\$ 66.943,18	219.300,03
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 66.943,18	219.300,03
Patrimonio			
Capital Suscrito	25	91.000,00	91.000,00
Reserva Legal		45.500,00	45.500,00
Reserva de Capital		842,05	842,05
Reserva Valuación de Activos		465.000,00	465.000,00
Reserva Acumulac. APLICACIÓN NIIF		1.074.320,50	1.074.320,50
Utilidad Acumulada		476.940,05	620.800,24
Utilidad del Ejercicio	26	359.860,19	294.003,08
Total Patrimonio		\$ 2.513.462,79	\$2.591.465,87
Total Pasivo y Patrimonio		3.039.859,75	\$ 3.296.475,68

Ver notas a los estados financieros.



CORPORACION MARIA ELENA CORMAEL C.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

INGRESOS	
Ventas	\$ 1.822.247,35
Costo de Operación	-1.202.206,43
Utilidad Bruta	\$ 620.040,92
EGRESOS	
Gastos Operacionales	
Gastos Administrativos	\$ 234.390,67
Gastos Generales	25.729,25
Total Gastos Operacionales	260.119,92
Ingresos No Operacionales	\$ 28.808,36
Egresos No Operacionales	-42.843,38
Total Perdida No Operativa	-14.035,02
Utilidad Contable	345.885,98
(-)15% Participación Trabajadores	51.882,90
utilidad del ejercicio	294.003,08
Impuesto a la Renta Único	21.067,67

Ver notas a los estados financieros.

CORPORACIÓN MARÍA ELENA "CORMAEL" C. Ltda.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	RAVIT X REVAL OP. PLANTA Y EQ. A. VEZ	RESULTADOS ACUMULADOS APLIC. NH	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2018	91.000,00	45.500,00	465.000,00	1.074.320,50	842,05	417.406,83	288.202,86	2.382.272,24
Ajustes						59.533,22	-288.202,86	-228.669,64
Utilidad Neta							359.860,19	359.860,19
Dic.31/2018	\$ 91.000,00	\$ 45.500,00	\$ 465.000,00	\$ 1.074.320,50	\$ 842,05	\$ 476.940,05	\$ 359.860,19	\$ 2.513.462,79

Ver notas a los estados financieros