



CORPORACION AGRICOLA COPA S.A.
Arizaga 1919 y Vela (esquina), Tel. 593-7-2937 308, 2937 310, fax. 593-7-2935 005
Machala, Ecuador. P. O. Box 07-1-117, Correo-e: copa@easynet.net.ec

4 de marzo de 2013

Señores

**MIEMBROS DE LA JUNTA GENERAL DE
ACCIONISTAS DE CORPORACION AGRICOLA COPA S. A.
Ciudad.**

Estimados señores:

En cumplimiento de mis funciones como COMISARIO PRINCIPAL, me permito poner a su consideración el presente informe, que resume mi opinión respecto de la gestión administrativa y financiera de la empresa CORPORACIÓN AGRÍCOLA COPA S.A. durante el periodo de enero 1 a diciembre 31 de 2012.

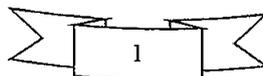
La empresa inicia operaciones dentro de un nuevo marco regulatorio contable, con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, NIFF, cuyo año de transición fue el 2011.

OBLIGACIONES DE LOS ADMINISTRADORES:

La Compañía COORPORACION AGRICOLA COPA C. Ltda., se constituye mediante Escritura Pública, otorgada por el Notario Segundo del cantón Machala, Dr. José J. Cabrera Román el 20 de Octubre de 1995 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 719 y anotada bajo el Repertorio No. 1.392 el 8 de Noviembre de 1995; La Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 95-6-2-0179 de Fecha Octubre 2 de 1995, aprueba la Constitución y dispone su publicación y registro. El capital inicial de la empresa fue de diez millones de sucres, y los Representantes de la compañía duraban dos años en sus funciones.

Mediante Escritura Pública otorgada por el Notario Segundo del cantón Machala, Dr. José J. Cabrera Román el 27 de Junio 1997 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 574 y anotada bajo el Repertorio No. 1.254 el 5 de Septiembre de 1997; La Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 97-6-1-1-0153 de Fecha 20 de Agosto de 1997, aprueba Aumentar el Capital Social de la Compañía COORPORACION AGRICOLA COPA S.A. en diez millones de sucres, con lo cual su capital total asciende a veinte millones de sucres, su Transformación, Reforma Integral y Codificación; disponiendo su publicación y registro. Con esta modificación los Representantes Legales de la Compañía duran cinco años en sus funciones (cláusulas decimonovena y vigésima de los nuevos estatutos).

Con Escritura Pública otorgada por el Notario Segundo del cantón Machala, Dr. José J. Cabrera Román el 10 de Junio 2004 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 566 y anotada bajo el Repertorio No. 1.287 el 11 de Agosto de 2004; La Intendencia de Compañías de Machala, mediante resolución No. 04.M.DIC.0126 de Fecha 21 de Julio de 2004, se convierten las acciones de sucres a dólares de los Estados Unidos de Norte América, se emiten nuevas Acciones y se aumenta el *Capital Social de la Compañía COORPORACION AGRICOLA COPA S.A. en cincuenta y nueve mil*





doscientos dólares americanos, con lo cual su capital total asciende a sesenta mil dólares (US\$ 60,000.00) de los EE.UU., su Transformación y Reformas; disponiendo su publicación y registro.

El 6 de Mayo de 2005, mediante escritura pública ante el Notario Segundo del cantón Machala, Dr. José J. Cabrera Román el 6 de mayo 2005 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 504 y anotada bajo el Repertorio No. 956 el 7 de junio de 2005, se aumenta el Capital Social de la Compañía COORPORACION AGRICOLA COPA S.A. en ochenta y cinco mil dólares americanos, con lo cual su capital total asciende a ciento cuarenta y cinco mil dólares de Norte América (**US\$ 145,000.00**). La Intendencia de Compañías de Machala, mediante resolución No. 05.M.DIC.0148 de Fecha 30 de mayo de 2005, aprueba el aumento del capital social, disponiendo las reformas respectivas y la publicación y registro.

El 31 de julio de 2006, mediante escritura pública ante el Notario Segundo Interino del cantón Machala, Abg. Lucio Aguilar Coello, se aumenta el Capital Social de la Compañía CORPORACION AGRICOLA COPA S.A. en veinte mil dólares americanos, con lo cual su capital total asciende a ciento sesenta y cinco mil dólares de Norte América (**US\$ 165,000.00**). La Intendencia de Compañías de Machala, mediante resolución No. 06.M.DIC.0235 de Fecha 25 de septiembre de 2006, aprueba el aumento del capital social, disponiendo las reformas respectivas y la publicación y registro. También se cambia la Razón Social, suprimiendo una "o" en Corporación y eliminando las comillas.

En Abril 21 de 1998, el señor DOMINGO LEON CARBO, mediante carta comunica al Representante Legal de la Compañía, la transferencia de CUATRO MIL ACCIONES de su propiedad al Ing. MAXIMO PINTA PALACIOS.

En septiembre 24 de 2008, el Ing. MAXIMO PINTA PALACIOS, mediante carta comunica al Representante Legal de la Compañía, notifica la transferencia de ciento treinta y dos mil (132.000) acciones de un dólar cada una a Lic. Lourdes Kow Bautista.

Las funciones de Presidente y Gerente General, las ejercen los señores Ing. Máximo Pinta Palacios e Ingeniera Comercial Rocío Pacheco Pesantes, en su orden, se han emitido los Nombramientos respectivos y se han inscrito en el Registro Mercantil; el Libro de Nombramientos está al día. El presidente y la Gerente General, vencen en sus funciones el 20 de febrero de 2016.

Al examinar el Libro de Actas, el Expediente de Actas, el Registro de Acciones y Accionistas y el talonario de Aportaciones Sociales, estos Registros se encuentran al día y las resoluciones de la Junta General, han sido cumplidas, a medida que los resultados económicos han permitido atender con puntualidad sus obligaciones con proveedores de bienes y servicios.

PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO:

Durante el año se han venido efectuando arquezos permanentes a Caja, con resultados satisfactorios. El detalle de cheque en Caja es igual a la información proporcionada por la *computadora* al 31/12/2012.



Las bodegas funcionan separadamente de las oficinas y almacén, y su control mediante inventario físico fue satisfactorio. Se receptan los pedidos y se despacha la mercadería, ya sea para ser entregada por la Empresa en las bodegas de los clientes o para ser retirada por los clientes de la bodega de Copa. En algunas ocasiones se utiliza el transporte del proveedor para entregar directamente a los clientes. Al caducarse algunos productos deben de ser dados de baja y retirados de bodega.

En la oficina funciona una bodega pequeña que es atendida por el Conserje, responde a un manejo de inventario mediante control permanente computarizado. No hay problema en el cotejo de los saldos contables con el inventario físico.

CUMPLIMIENTO CON OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

El SRI, prácticamente ha implantado la mecánica de facturación, guías de despacho, Notas de Débito y Notas de Crédito, Retenciones y declaraciones tributarias, lo que se cumple a tiempo para evitar el castigo económico por atraso. Actualmente se realizan vía Internet, con autorización de débito. Es de acotar que COPA S.A., dejó de ser CONTRIBUYENTE ESPECIAL.

Se ha pagado cumplidamente los anticipos al impuesto a la renta y la contribución a la Superintendencia de Compañías. Los impuestos municipales han sido pagados y obtenido la Patente de Funcionamiento y el permiso por los rótulos, quedando por pagar los impuestos una vez que la Junta General apruebe los Estados Financieros.

De acuerdo al requerimiento realizado por el Servicio de Rentas Internas mediante la Resolución No. 0861, de noviembre 14 de 2001 y publicada en el RO 457 de noviembre 20 de 2001, la empresa deberá preparar y presentar en detalle las retenciones en la fuente provenientes de pagos de haberes en relación de dependencia, en medios magnéticos y en los plazos establecidos. Ahora también los detalles de compras y gastos son declarados mensualmente.

Todas las ventas sin excepción deben ser soportadas con la firma del cliente, como garantía de la venta y para constancia del SRI.

Para el registro de la información contable y las declaraciones tributarias se utiliza el sistema GlobalSoft.

BALANCE GENERAL Y ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS.

Los estados financieros son el resultado de registros contables formulados a base de un sistema de contabilidad automatizado, que registra las operaciones de compra, de venta, de ingresos de caja y egresos de bancos. Los egresos en su mayoría son pagados con cheque, algunos pagos se han efectuado en efectivo mediante depósito a la cuenta del proveedor y otros con caja chica que son repuestos periódicamente. Las operaciones se resumen automáticamente en diarios y su aplicación contable están en acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC's) y las Normas Internacionales de Información Financiera, ajustadas en el año 2011 y con plena vigencia a la fecha.



Como dije el año pasado, no existe necesidad de levantar inventarios de activos ya que estos se han adquirido recientemente y su valor de mercado se muestra razonablemente en los estados financieros.

Los Estados Financieros bajo NIFF del año 2012 y los formularios y reportes solicitados por la Superintendencia se encuentran listos pero no se han presentado todavía a la Superintendencia de Compañías como debería, la gerencia me informó que serán presentados una vez que la Junta General de Accionistas los apruebe en forma definitiva, ya que no hay posibilidades de corrección después.

Los saldos de Caja, corresponden a ingresos de cheques a Caja por cobro de cartera o ventas al contado que fueron depositados en las cuentas corrientes de Copa en el año 2012; y, los saldos bancarios, han sido verificados contra su conciliación Bancaria y estados de cuenta. La cartera es pequeña y su constatación telefónica fue satisfactoria; y, los inventarios han sido físicamente comprobados, sugiriendo que se proceda en el año 2013 a darlo de baja, por ser un producto que el mercado ya no demanda.

La cartera ha sido castigada, contra la provisión de cuentas malas, con el propósito de mostrar los saldos sin dificultad mayor de cobro. El mercado de COPA, ha sido toda la provincia de El Oro hasta Puerto Inca en la provincia del Guayas. La empresa no tiene problema de iliquidez.

Los valores por pagar constan en el pasivo, sin omisión. Se han efectuado las provisiones correspondientes devengadas y no canceladas al término del ejercicio fiscal por energía eléctrica, teléfono, aportes, fondo de reserva, vacaciones, transportes, comisiones, entre otros.

En mi opinión, el Balance General al 31 de diciembre de 2012 y de Pérdidas y Ganancias, correspondientes al ejercicio del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 y antes referidos, presentan razonablemente, en todas las cuentas, la situación financiera de CORPORACIÓN AGRÍCOLA COPA S.A., y los resultados de sus operaciones individualmente o consolidadas. Manifiesto además, que mi análisis y trabajo desarrollado, me permite ofrecer una base sólida para mi opinión.

Por lo expresado, sin calificar mi opinión, me permito recomendar la aprobación de los Estados Financieros, correspondientes al año 2012.

Atentamente,


CPA. Marco Antonio Pinta P.
COMISARIO.