

CONSULTORA FINANCIERA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepeda32@hotmail.com

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

PROCAMPO S.A.

Al 31 de diciembre de 2012

CONSULTORA FINANCIERA
Econ., Cpa, Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributaria
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepeda32@hotmail.com

PROCAMPO S.A.

Estados Financieros
31 de Diciembre de 2012

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultados
Estado de Evolución de Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas:

US\$ dólares

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía PROCAMPO S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **Procampo S.A.** que comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo al 31 de diciembre del año 2012 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, por lo tanto emito el informe al 31 de diciembre del 2012, el mismo que contiene una 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 NIC y las normas internacionales de información financieras NIIF's aceptadas 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 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 muestra auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y 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 las normas de contabilidad utilizadas son apropiadas 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 que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para emitir una opinión de auditoría

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **"Procampo" S.A.** al 31 de diciembre del año 2012, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF's aceptadas en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138/Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, marzo 14 de 2013



PROCAMPO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ACTIVO

Corriente		
Efectivo y Equivalente de efectivo	3	\$ 74.564,49
Cuentas por Cobrar Clientes	4	1.473.470,53
Otras Cuentas por Cobrar	5	15.254,83
Crédito Tributario	6	23.310,09
Total Activo Corriente		\$ 1.586.599,94
Propiedades, Planta y Equipos		
Maquinaria y Equipos	7	67.066,76
Total Activo Fijo		\$ 67.066,76
Depreciación Acumulada		-43.946,99
Total Activo Fijo Neto		\$ 23.119,77
Propiedades de Inversion		
Terrenos	8	139.943,32
Edificios		138.272,90
		\$ 278.216,22
Otros Activo		
Programas Computarizados	9	\$ 2.360,00
		2.360,00
Amortización Acumulada		-511,30
Total Otros Activos Intangibles		\$ 1.848,70
Largo Plazo		
Cuentas por Cobrar Relacionadas	10	4.555,99
Otras Cuentas por Cobrar	11	386.942,95
Total Activo Largo Plazo		\$ 391.498,94
Total Activo		\$ 2.281.283,57

Ver notas a los estados financieros.



PROCAMPO S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

PASIVO

Corriente		
Proveedores Locales	12	\$ 4 057,04
Administración Tributaria	13	37 689,04
Impuesto a la Renta	14	122 537,47
Obligaciones IESS	15	7 237,14
Beneficios de Ley a Empleados	16	47 709,91
Participación de Trabajadores por pagar	17	124 016,25
Cuentas por Pagar Provisionales		2 000,00
Otras Cuentas por Pagar	19	281,82
Descuentos a Empleados por Pagar	20	9 893,19
Total Pasivo Corriente		\$ 355.421,86
Largo Plazo		
Dividendos por Pagar	21	\$ 1 110,16
Cuentas por Pagar Ctas. Relacionadas	22	61 827,35
Provisiones por Beneficios a Empleados	23	71 998,89
Otros Pasivos No Corrientes	24	207 167,06
Total Largo Plazo		\$ 342.103,46
Total Pasivo		\$ 697.525,32
Patrimonio		
Capital Suscrito	25	\$ 800,00
Reserva Legal		2 628,20
Reserva Facultativa		600 148,52
Reserva de Capital		368 105,69
Resultados Acum. por aplicación 1era vez NIFF's		66 815,04
Utilidad del Ejercicio	26	545 260,80
Total Patrimonio		\$ 1.583.758,25
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 2.281.283,57

Ver notas a los estados financieros.



PROCAMPO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Ventas	\$ 1.772.025,43
Otros Ingresos	2.209,85
Utilidad Bruta	\$ 1.774.235,28
Gastos Operacionales	
Gastos Administrativos	\$ 947.460,25
Total Gastos Operativos	\$ 947.460,25
Utilidad Contable	\$ 826.775,03
15% Participación Trabajadores	\$ 124.016,25
23% Impuesto a la Renta causado	157.497,98
Utilidad del Ejercicio	\$ 545.260,80

Ver notas a los estados financieros.

PROCAMPO S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA CAPITAL	RESULTADOS ACUM. TERA VEZ NIIF	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2012	800,00	2.628,20	42.205,65	368.105,69	0,00	557.942,87	971.682,41
Transferencias			557.942,87			-557.942,87	0,00
Aplicación NIIF					66.815,04		66.815,04
Utilidad						545.260,80	545.260,80
Dic. 31/2012	800,00	2.628,20	600.148,52	368.105,69	66.815,04	545.260,80	1.583.758,25

Ver notas a los estados financieros.





PROCAMPO S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

FLUJO DE OPERACIÓN	
EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	\$ 1.283.661,19
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	40.535,36
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	-202.023,64
EFFECTIVO PAGADO A Y POR CUENTA DE EMPLEADOS	-721.045,43
EFFECTIVO PAGADO POR PRIMAS DERIVADAS DE POLIZAS SUSCRITAS	-2.618,84
OTRAS SALIDAS DEL EFECTIVO	-303,90
IMPUESTO A LA GANANCIA PAGADO	-134.377,78
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-264.400,19
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	\$ -573,23
ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	
AUMENTO (PAGO) DE DEUDA	0,00
FLUJO NETO/ACTIVIDAD EN FINANCIAMIENTO	0,00
ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	
AUMENTO DE INVERSIONES	0,00
ACTIVOS FIJOS	0,00
FLUJO NETO DE ACTIVIDAD EN INVERSIÓN	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ (573,23)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	75.137,72
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	\$ 74.564,49

Ver notas a los estados financieros.



Procampo S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2012

1. Políticas Contables más Significativas

En la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, el 16 de julio de 1987, ante el Abogado Nelson Gustavo Cañarte Arholecda, Notario Titular Décimo Séptimo del Cantón, se constituye la Compañía Anónima "Procampo" S.A., Su objeto Social es dedicarse al Asesoramiento Empresarial y en Materia de Gestión. La compañía consta inscrita en el Registro Mercantil el 2 de septiembre de 1987.

En la ciudad de Guayaquil, el 5 de agosto de 2010, ante la Doctora Roxana Ugolotti de Portaluppi, Notaria Vigésima Sexta del Cantón Guayaquil, la compañía "Procampo" S.A. efectúa la Reforma Integral de los Estatutos Sociales. La referida escritura consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 29 de septiembre de 2010.

2. Prácticas Contables

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de Presentación.- Los estados financieros han sido preparados en U.S. Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, según resolución societaria Nro. 08 G.DSC vigente y autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las propiedades, plantas y equipos están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base del método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos fijos relacionados.

Ver notas a los estados financieros.



Procampo S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2012

La vida útil para Propiedades, planta y equipos son:

Edificio	5
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Equipo de Comunicación	10

3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Caja Chica	\$	76.00
Banco del Pacífico		70,926.65
Inversiones Locales		3,561.84
	\$	74,564.49

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012.

4. Cuentas por Cobrar- Clientes

Borsea S.A.	\$	16,241.37
Anilisa S.A.		788,125.96
Infrapesca C.A.		159,435.40
Delfitec S.A.		13,750.56
Lumitop S.A.		14,936.87
Fundación		1,359.75
Magrisacorp S.A.		360,210.55
Lucy Berry		104,000.00
Folito S.A.		14,891.83
Janec S.A.		518.24
	\$	1,473,470.53

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012, generado por el servicio de asesoría administrativa prestado.

5. Otras Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Provisionales	\$	1,538.53
Otras Cuentas por Cobrar		1,084.36
Dividendos por Cobrar		242.09
Otros Anticipos Empleados		12,389.85
	\$	15,254.83

Saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2012.

Ver notas a los estados financieros.



Procampo S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2012

6. Crédito Tributario

Retención en la fuente 1%	\$ 3.17
Retención en la Fuente 2%	23,254.75
Impuesto al Valor Agregado	52.17
	<u>\$ 23,310.09</u>

Contabiliza el saldo del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente efectuada a la compañía hasta el 31 de diciembre de 2012.

7. Propiedades, Planta y Equipos

Maquinarias y Equipos	\$ 67,066.76
Total Propiedades, Planta y Equipo	\$ 67,066.76
Depreciación Acumulada	(43,946.99)
Total Propiedades, Planta y Equipo	\$ 23,119.77

Contabiliza el saldo por depreciar de las Propiedades, plantas y equipos al 31 de diciembre del 2012.

8. Propiedades de Inversión

Terrenos	\$ 139,943.32
Edificios	138,272.90
	<u>\$ 278,216.22</u>

Por aplicación de las NIIF's se reconoce como Propiedades de Inversión según la NIC 40 el bien inmueble ya que el mismo cumple con la definición de ser un activo del cual espera realizar arrendamiento financiero obtener rentas, plusvalías o ambas y el costo del mismo puede ser valorado con fiabilidad.

9. Otros Activos Intangibles

Software Xass 11	\$ 2,360.00
Amortización	(511.30)
	<u>\$ 1,848.70</u>

Contabiliza el saldo por amortizar al 31 de diciembre de diciembre de 2012.

Ver notas a los estados financieros.



Procampo S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2012

10. Cuentas por Cobrar Cías. Relacionadas

Borsea S.A.	\$ 2,053.17
Anilisa S.A.	1,214.37
Fundación Dr. Francisco	450.00
Servigroup S.A.	838.45
	<u>\$ 4,555.99</u>

Representa el saldo de préstamos a largo plazo otorgados por la Compañía, sin intereses anuales.

11. Otras Cuentas por Cobrar L/P

\$ 386,942.95

Representa el saldo del préstamo a largo plazo otorgado a la compañía Fransite C. Ltda., sin intereses anuales.

12. Proveedores Locales

\$ 4,057.04

Saldo establecido al 31 de diciembre 2012, proveniente de créditos concedidos a la empresa por proveedores de bienes y servicios.

13. Administración Tributaria

Impuesto Valor Agregado	\$ 32,639.48
Retención en la Fuente 8%	22.66
Retención en la Fuente 2%	74.97
Retención en la Fuente 1%	113.00
Impuesto al Valor Agregado 100%	729.64
Impuesto al Valor Agregado 30%	9.98
Impuesto al Valor Agregado 70%	62.83
Honorarios profesiones y dietas 10%	495.00
Impuesto a la Renta empleados	3,541.48
	<u>\$ 37,689.04</u>

14. Impuesto a la Renta

\$ 122,537.47

Contabiliza el importe del Impuesto a la Renta generado al 31 de diciembre 2012, pendiente de consignarse al Servicio de Rentas Internas.

Ver notas a los estados financieros.



Procampo S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2012

15. Obligación con el IESS

Aportes Patronales	\$ 4,946.41
Fondos de Reserva	2,290.73
	<u>\$ 7,237.14</u>

Saldo establecido al 31 de diciembre de 2013, pendiente de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

16. Beneficios de Ley a Empleados

Décimo Tercer Sueldo	\$ 3,392.60
Décimo Cuarto sueldo	7,881.82
Vacaciones	36,435.49
	<u>\$ 47,709.91</u>

Saldo pendiente de distribuirse a los empleados de la compañía al 31 de diciembre de 2012.

17. Participación de Trabajadores

\$ 124,016.25

Contabiliza el 15% de participación de los trabajadores sobre las utilidades generadas por la compañía en el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2012.

18. Cuentas por Pagar Provisionales

\$ 2,000.00

Registra el valor del depósito en garantía otorgado por la señora Lucy Berry por el arrendamiento para vivienda de un inmueble situado en la Urbanización Palmar del Río.

19. Otras Cuentas por Pagar

Varios	\$ 120.82
Servigrup S.A.	161.00
	<u>\$ 281.82</u>

Saldo de los préstamos concedidos a la empresa para atender obligaciones contraídas por la Compañía del 31 de diciembre del 2012.

Ver notas a los estados financieros.



Procampo S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2012

20. Descuentos a empleados por Pagar

Aporte Personal IESS	\$	2,540.25
Préstamos por pagar IESS		3,448.50
Seguro Médico		26.11
Genests		202.99
Préstamo Hipotecario		3,175.30
Multas		228.42
Óptica		235.00
Extensión Salud a Cónyuges		36.62
	\$	9,893.19

Representa el saldo de los descuentos a trabajadores en relación de dependencia establecidos por el Código Laboral y beneficios propios de la empresa.

21. Dividendos por Pagar

Servigrup S.A.	\$	1,110.10
Borvea S.A.		0.06
	\$	1,110.16

Contabiliza el importe de los dividendos a accionistas generados de las utilidades reveladas por la empresa al 31 de diciembre de 2008.

22. Cuentas por Pagar Cías. Relacionadas

Anilisa S.A.	\$	21,190.27
Delitec S.A.		5,757.08
Infripesca C.A.		10,000.00
Magrisacorp S.A.		10,000.00
Servigrup S.A.		14,880.00
	\$	61,827.35

Representa el saldo de los préstamos a largo plazo otorgados por las Compañías relacionadas, sin intereses anuales.

23. Provisiones por Beneficios a Empleados

Provisión Jubilación Patronal	\$	57,193.81
Provisión Indemnización 25%		14,805.08
	\$	71,998.89

Registra el saldo de las alcuotas correspondiente a la Jubilación Patronal para los trabajadores que laboren 25 años ininterrumpidamente, de acuerdo al Art. 221 consagrado en el Código del Trabajo.

Ver notas a los estados financieros.



Procampo S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2012

24. Otros Pasivos No Corrientes **\$ 207,167.06**

Registra el saldo del crédito otorgado a la compañía por la señora Lucy Berry, para adquirir un bien inmueble ubicado en la Urbanización Palmar del río, sin intereses anuales

25. Capital Suscrito **\$ 800.00**

Conformado por 20.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 0.04 dólares de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2012.

26. Ganancia

Al 31 de diciembre de 2012, la compañía registra la utilidad líquida en la cantidad de \$ 545,260.80, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida.

27. Al año terminado el 31 de diciembre del año 2012, la Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden.

28. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la Compañía, el objeto social es: El asesoramiento y representación de personas naturales o jurídicas 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 389 en marzo 10 de 2004.

29. La compañía tiene abierto los libros contables correspondientes a los periodos fiscales 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 incluso 2012, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

30. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de presentación de estos estados financieros (marzo 14 de 2013) no se ha generado eventos relevantes que en opinión de la Administración de la compañía hubieren tenido efecto significativos en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.