

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

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

Procampo S.A.

Al 31 de diciembre de 2013

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

PROCAMPO S.A.

Estados Financieros
31 de Diciembre de 2013

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

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

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 2013 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 2013, 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 y que no contengan errores importantes; 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 nuestra 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, que los estados financieros no contengan 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 de los años 2013, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF's en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, mayo 29 de 2014



PROCAMPO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A L 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ACTIVO		2013	2012
Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 114.424,45	\$ 71.002,65
Inversiones Locales	4	772.684,92	3.561,84
Cuentas por Cobrar Clientes	5	1.289.844,09	1.473.470,53
Otras Cuentas por Cobrar	6	40.893,13	15.254,83
Crédito Tributario	7	23.269,08	23.310,09
Total Activo Corriente		\$ 2.241.115,67	\$ 1.586.599,94
Propiedades, Planta y Equipos			
Maquinaria y Equipos		\$ 78.001,41	\$ 67.066,76
Total Propiedad, Planta y Equipo		78.001,41	67.066,76
Depreciación Acumulada		-50.479,90	-43.946,99
Total Propiedad, Planta y Equipo	8	\$ 27.521,51	\$ 23.119,77
Propiedades de Inversion			
Terrenos		\$ 139.943,32	\$ 139.943,32
Edificios		138.272,90	138.272,90
	9	\$ 278.216,22	\$ 278.216,22
Diferido			
Programas Computarizados		\$ 2.360,00	2.360,00
		2.360,00	2.360,00
Amortización Acumulada		-983,27	-511,30
Total Activo Diferido	10	\$ 1.376,73	\$ 1.848,70
Largo Plazo			
Otras cuentas por cobrar relacionadas	11	\$ 30.255,99	4.555,99
Otras cuentas por cobrar	12	386.942,95	386.942,95
Total Activo Largo Plazo		\$ 417.198,94	\$ 391.498,94
Total Activo		\$ 2.965.429,07	\$ 2.281.283,57

Ver notas a los estados financieros.



**PROCAMPO S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

PASIVO

Corriente		2013		2012
Proveedores	13	2.459,58	\$	4.057,04
Obligaciones Tributarias	14	44.714,67		37.689,04
Impuesto a la Renta por Pagar	15	104.539,52		122.537,47
Obligaciones IESS	16	9.827,10		7.237,14
Obligaciones con Empleados	17	45.935,94		47.709,91
Participación de Trabajadores por pagar	18	123.893,08		124.016,25
Cuentas por Pagar Provisionales		0,00		2.000,00
Otras Cuentas por Pagar	19	5.801,88		281,82
Descuentos a Empleados	20	14.841,78		9.893,19
Total Pasivo Corriente		352.013,55	\$	355.421,86
Largo Plazo				
Cuentas por Pagar Cias. Relacionadas	21	61.827,35		61.827,35
Provisiones por Beneficios a empleados	22	207.261,89		71.998,89
Otros Pasivos No corrientes	23	209.167,06		207.167,06
Dividendos por Pagar		0,00		1.110,16
Total Largo Plazo		478.256,30	\$	342.103,46
Total Pasivo		830.269,85	\$	697.525,32
Patrimonio				
Capital Suscrito	24	800,00	\$	800,00
Reserva Legal		2.628,20		2.628,20
Reserva Facultativa		1.145.409,32		600.148,52
Reserva de Capital		368.105,69		368.105,69
Resultados Acum. por Apl. 1era. vez NIFF's		66.815,04		66.815,04
Utilidad del Ejercicio	25	551.400,97		545.260,80
Total Patrimonio		2.135.159,22	\$	1.583.758,25
Total Pasivo y Patrimonio		2.965.429,07	\$	2.281.283,57

Ver notas a los estados financieros.



PROCAMPO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	2013	2012
Ventas	2.330.010,83	1.772.025,43
Otros Ingresos	1.112,85	2.209,85
Utilidad Bruta	2.331.123,68	1.774.235,28
Gastos Operacionales		
Gastos Administrativos	-1.505.169,83 \$	947.460,25
Total Gastos Operativos	-1.505.169,83 \$	947.460,25
Utilidad Contable	825.953,85 \$	826.775,03
15% Participación Trabajadores	123.893,08	124.016,25
22% Impuesto a la Renta causado	150.659,80	157.497,98
Utilidad del Ejercicio	551.400,97	545.260,80

Ver notas a los estados financieros.

PROCAMPO S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA CAPITAL	RESULTADOS ACUM. 1ERA VEZ NIIF	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2013	800,00	2.628,20	600.148,52	368.105,69	66.815,04	545.260,80		1.583.758,25
Transferencias			545.260,80			-545.260,80		0,00
Aplicación NIIF								0,00
Utilidad							551.400,97	551.400,97
Dic. 31/2013	800,00	2.628,20	1.145.409,32	368.105,69	66.815,04	0,00	551.400,97	2.135.159,22

Ver notas a los estados financieros.



**PROCAMPO S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

FLUJO DE OPERACIÓN

EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	\$	2.469.644,62
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		1.646.165,09
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	\$	823.479,53

FLUJO DE FINANCIAMIENTO

DISMINUCION DE LAS RESERVAS

AUMENTO (PAGO) DE DEUDA

FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO

		0,00
		0,00

FLUJO DE INVERSION

INVERSIONES

ACCIONES

ACTIVOS FIJOS

FLUJO NETO DE INVERSION

INVERSIONES	\$	(769.123,08)
ACCIONES		
ACTIVOS FIJOS		-10.934,65
FLUJO NETO DE INVERSION	\$	(780.057,73)

**INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO**

	\$	43.421,80
		71.002,65
	\$	114.424,45

Ver notas a los estados financieros.



Procampo S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

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 Arboleda, 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 2013

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 y Fondos Fijos	\$ 375.65
Banco del Pacífico	114,048.80
	\$ 114,424.45

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2013.

4. Inversiones Locales

	2012	2013	Variación
	\$ 3,561.84	\$ 772,684.92	\$ 769,123.08

Saldo conciliado establecido por la compañía de las inversiones locales al 31 de diciembre de 2013.

5. Cuentas por Cobrar- Clientes

	2012	2013	Variación
Borsea S.A.	\$ 16,241.37	\$ 19,495.23	\$ 3,253.86
Anilisa S.A.	788,125.96	424,176.19	(363,949.77)
Infripesca C.A.	159,435.40	424,609.63	265,174.23
Delfitec S.A.	13,750.56	16,539.88	2,789.32
Lumitop S.A.	14,936.87	17,937.58	3,000.71
Fundación	1,359.75	1,359.75	0.00
Magrisacorp S.A.	360,210.55	233,624.73	(126,585.82)
Lucy Berry	104,000.00	127,581.79	23,581.79
Folitoop S.A.	14,891.83	24,519.31	9,627.48
Janec S.A.	518.24	0.00	(518.24)
	\$ 1,473,470.53	\$ 1,289,844.09	\$ (183,626.44)

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2013, generado por el servicio de asesoría administrativa.

Ver notas a los estados financieros.



Procampo S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

6. Otras Cuentas por Cobrar	2012	2013	Variaciones
Cuentas por Cobrar Provisionales	\$ 1538.53	\$ 564.76	\$ (973.77)
Otras Cuentas por Cobrar	1,084.36	30,117.09	29,032.73
Dividendos por Cobrar	242.09	242.09	0.00
Otros Anticipos Empleados	12,389.85	9,969.19	(2,420.66)
	\$ 15,254.83	\$ 40,893.13	\$ 25,638.30

Saldo conciliado al 31 de diciembre del 2013 por

7. Crédito Tributario	2012	2013	Variaciones
Retención en la fuente 1%	\$ 3.17	14.33	\$ 11.16
Retención en la Fuente 2%	23,254.75	23,254.75	0.00
Impuesto al Valor Agregado	52.17	0.00	(52.17)
	\$ 23,310.09	\$ 23,269.08	\$ 41.01

Contabiliza el saldo de las Retenciones en la Fuente efectuada a la compañía hasta el 31 de diciembre de 2013.

8. Propiedades, Planta y Equipos	2012	2013	Variación
Maquinarias y Equipos	67,066.76	78,001.41	10,934.65
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 67,066.76	\$ 78,001.41	\$ 10,934.65
Depreciación Acumulada	(43,946.99)	(50,479.90)	6,532.91
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 23,119.77	\$ 27,521.51	\$ 4,401.74

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.

9. Propiedades de Inversión	2012	2013	Variaciones
Terrenos	\$ 139,943.32	\$ 139,943.32	\$ 0.00
Edificios	138,272.90	138,272.90	0.00
	\$ 278,216.22	\$ 278,216.22	\$ 0.00

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.

Ver notas a los estados financieros.



Procampo S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

10. Otros Activos Intangibles	2012	2013	Variación
Software Xass 11	\$ 2,360.00	\$ 2,360.00	0.00
Amortización	(511.30)	(983.27)	(471.97)
	\$ 1,848.70	\$ 1,376.73	(471.97)

Contabiliza el saldo por amortizar al 31 de diciembre de 2013.

11. Cuentas por Cobrar Clás. Relacionadas	2012	2013	Variaciones
Borsea S.A.	\$ 2,053.17	\$ 2,053.17	\$ 0.00
Anilisa S.A.	1,214.37	1,214.37	0.00
Fundación Dr. Francisco	450.00	450.00	0.00
Inbursátil S.A.	0.00	25,700.00	25,700.00
Servigrup S.A.	838.45	838.45	0.00
	\$ 4,555.99	\$ 30,255.99	\$ 25,700.00

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

12. Otras Cuentas por Cobrar L/P	2012	2013	Variación
	\$ 386,942.95	\$ 386,942.95	\$ 0.00

Representa el saldo del préstamo a largo plazo otorgado a la compañía Fransite C. Ltda., sin intereses anuales al 31 de diciembre de 2013.

13. Proveedores Locales	2012	2013	Variación
	\$ 4,057.04	\$ 2,459.58	\$ 1,597.46

Saldo establecido al 31 de diciembre 2013, proveniente de créditos concedidos a la empresa por proveedores de bienes y servicios.

Ver notas a los estados financieros.



Procampo S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

14. Administración Tributaria	2012	2013	Variaciones
Impuesto Valor Agregado	\$ 32,639.48	\$ 31,657.06	\$ (982.42)
Retención en la Fuente 8%	22.66	0.00	(22.66)
Retención en la Fuente 2%	48.21	107.78	59.57
2% Aplicables el 2%	26.76	44.41	17.65
Retención en la Fuente 1%	113.00	615.82	502.82
Impuesto al Valor Agregado 100%	729.64	300.00	(429.64)
Impuesto al Valor Agregado 30%	9.98	16.72	6.74
Impuesto al Valor Agregado 70%	62.83	140.72	77.89
Honorarios profesiones y dietas 10%	495.00	250.00	(245.00)
Impuesto a la Renta empleados	3,541.48	11,582.16	8,040.68
	\$ 37,689.04	\$ 44,714.67	\$ 7,025.63

15. Impuesto a la Renta	2012	2013	Variación
	\$ 122,537.47	\$ 104,539.52	\$ 17,997.95

Contabiliza el importe del Impuesto a la Renta generado al 31 de diciembre 2013, pendiente de consignarse al Servicio de Rentas Internas.

16. Obligación con el IESS	2012	2013	Variaciones
Aportes Patronales	\$ 4,946.41	\$ 6,458.94	\$ 1,512.53
Fondos de Reserva	2,290.73	3,368.16	1,077.43
	\$ 7,237.14	\$ 9,827.10	\$ 2,589.96

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

17. Beneficios de Ley a Empleados	2012	2013	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	\$ 3,392.60	\$ 4,395.18	\$ 1,002.58
Décimo Cuarto sueldo	7,881.82	10,622.49	2,740.67
Vacaciones	36,435.49	30,918.27	(5,517.22)
	\$ 47,709.91	\$ 45,935.94	\$ (1,773.97)

Saldo pendiente de distribuirse a los empleados de la compañía al 31 de diciembre de 2013.

Ver notas a los estados financieros.



Procampo S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

18. Participación de Trabajadores	2012	2013	Variación
	\$ 124,016.25	\$ 123,893.08	\$ 123.17

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 2013.

19. Otras Cuentas por Pagar	2012	2013	Variaciones
Varios	\$ 120.82	120.88	\$ 0.06
Servigrup S.A	0.00	5,520.00	5,520.06
	\$ 281.82	\$ 5,801.88	\$ 5,520.06

Saldo de los préstamos concedidos a la empresa para atender obligaciones contraídas por la Compañía del 31 de diciembre del 2013.

20. Descuentos a empleados por Pagar	2012	2013	Variaciones
Aporte Personal IESS	\$ 2,540.25	\$ 3,704.23	\$ 1,163.98
Préstamos por pagar IESS	3,448.50	3,998.81	550.31
Seguro Médico	26.11	177.58	151.47
Génesis	202.99	1,196.81	993.82
Préstamo Hipotecario	3,175.30	5,262.91	2,087.61
Multas	228.42	244.74	16.32
Óptica	235.00	235.00	0.00
Extensión Salud a Cónyuges	36.62	21.70	(14.92)
	\$ 9,893.19	\$14,841.78	\$ 4,948.59

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

21. Cuentas por Pagar Cías. Relacionadas	2012	2013	Variaciones
Anilisa S.A.	\$ 21,190.27	\$ 21,190.27	0.00
Delfitec S.A.	5,575.08	5,575.08	0.00
Infripesca C.A.	10,000.00	10,000.00	0.00
Magrisacorp S.A.	10,000.00	10,000.00	0.00
Servigrup S.A.	14,880.00	14,880.00	0.00
	\$ 61,827.35	\$ 61,287.35	0.00

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

Ver notas a los estados financieros.



Procampo S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

29. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de presentación de estos estados financieros (29 de mayo de 2014) 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.

Superintendencia de Compañías
Guayaquil

Visitenos en: www.supercias.gob.ec

Fecha:

20/JUN/2014 11:48:53

Usu: omontaiven



Sancía

Remitente: No. Trámite: 34953-0
ECON CARLOS RENDON

Expediente: 44720

Razón social: RUC: 0990881243001

PRÓCAMPO COMERCIALIZADORA DE
PRODUCTOS S. A.

SubTipo tramite:
CERTIFICACIONES HISTORIA
SOCIETARIA

Asunto:
REMITE ESTADOS FINANACIEROS DEL AÑO
2013

Revise el estado de su tramite por INTERNET 99
Digitando No. de trámite, año y verificador =