

CPA Leda Marjorie Cepeda de Ruiz
Auditor Externo SC RNAE # 482
Asesor Contable-Tributario
Licencia Profesional 5724

75534

MCR-038-20-07-2010

Abogado

Humberto Moya González

Intendente de Compañías de Guayaquil
Guayaquil.



Señor Intendente:

En cumplimiento con la norma societaria vigente, adjunto copia del ejemplar del dictamen de la auditoría externa practicada a los estados financieros de la Compañía "Procesadora Mejía" S.A., terminado al 31 de diciembre del año 2009. Expediente # 5644.

A handwritten signature in dark ink, appearing to read "Leda Marjorie Cepeda de Ruiz".

Leda Cpa. Marjorie Cepeda de Ruiz
Auditor Externo

c.c.: archivo.

CPA Leda Marjorie Cepeda de Ruiz
Auditor Externo SC RNAE # 482
Asesor Contable-Tributario
Leda. Profesional 5724

PROCESADORA MEJIA S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2009



Contenido:

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

Abreviaturas usadas:

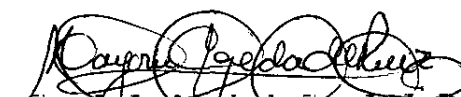
US\$ dólares

CPA Leda Marjorie Cepeda de Ruiz
2009-08-12

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía "PROCESADORA MEJIA" S.A.

- A. He auditado el Balance General adjunto de la Compañía "Procesadora Mejia" S.A., al 31 de diciembre de 2009, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una auditoría.
- B. La auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta 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. Considero que la auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
- C. En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía "Procesadora Mejia" S.A. al 31 de diciembre de 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.


Cpa. Lda. Marjorie Cepeda de Ruiz
SC RNAE 482/Auditor Externo
Reg. Nac. de Contadores 5724
Guayaquil, junio 9 de 2010



2

PROCESADORA MEJIAS.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

ACTIVO

Corriente

Caja-Bancos	2	\$ 1.708,89
Cuentas por Cobrar	3	251.595,09
Otras Cuentas por Cobrar	4	11.001,13
Impuestos Anticipados	5	4.331,24
Crédito Tributario	6	141.106,70
Compañías Relacionadas	7	31.332,90
Inventarios	8	635.977,13
Pagos Anticipados	9	8.709,72
Total Activo Corriente		\$ 1.086.762,80

Fijo

	10	
Terrenos		\$ 5.010,70
Activos en Tránsito		668,87
Obras en Proceso		2.334,07
Edificios		168.638,58
Instalaciones		43.453,63
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina		1.255,14
Equipos de Computación		956,00
Puente Vehicular		18.930,45
Vehículos		6.038,29
Cisterna		11.518,64
Instalaciones y Mejoras Local		3.865,17
Herramienta		4.716,99
Maquinarias y Equipos		222.521,09
Total Activo Fijo		\$ 489.907,62
Depreciación Acumulada		320.620,51
Total Activo Fijo Neto		\$ 169.287,11

Total Activo

\$ 1.255.049,91

Ver notas a los estados financieros.



PROCESADORA MEJIA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

PASIVO

Corriente		
Sobregiro Bancario	11	\$ 1.068,15
Préstamos Bancarios	12	355.555,56
Cuentas por Pagar Proveedores	13	571.158,89
Cuentas por Pagar	14	46.182,89
Obligaciones con el IESS	15	2.982,73
Impuestos Fiscales	16	6.266,25
Beneficios Sociales	17	18.035,52
Gastos Acumulados por Pagar	18	8.146,92
Cuentas por pagar Varias	19	1.963,26
Total Pasivo Corriente		\$ 1.011.360,17
Total Pasivo		\$ 1.011.360,17
Patrimonio		
Capital Suscrito	20	\$ 2.000,00
Reserva Legal		10.726,52
Reserva Estatutaria		12,44
Reserva de Capital		147.147,39
Utilidad Ejercicios Anteriores		142.025,80
Pérdida del Ejercicio	21	-58.222,41
Total Patrimonio		\$ 243.689,74
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 1.255.049,91

Ver notas a los estados financieros.



PROCESADORA MEJIA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Ventas	\$ 2.865.790,70
Costo de Ventas	-2.690.473,20
Utilidad Bruta	\$ 175.317,50
Gastos Operacionales:	
Gastos de Administración	\$ 149.171,93
Gastos de Ventas	84.870,24
Total Gastos Operativos	\$ 234.042,17
Otros Ingresos	502,26
	\$ 502,26
Utilidad Operacional	-\$ 58.222,41

Ver notas a los estados financieros.

PROCESADORA MEJIA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2009

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD EJERC.ANT.	UTILIDAD ANTERIOR	PERDIDA EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2009	\$ 2.000,00	\$ 10.726,52	\$ 12,44	\$ 147.147,39	\$ 111.378,38	\$ 30.647,42		\$ 301.912,15
Pérdida							-58.222,41	-58.222,41
Otros Ajustes					30.647,42	-30.647,42		0,00
Dic.31/2009	\$ 2.000,00	\$ 10.726,52	\$ 12,44	\$ 147.147,39	\$ 142.025,80	\$ -	\$ -58.222,41	\$ 243.689,74

Ver notas a los estados financieros.



PROCESADORA MEJIA S.A.
FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Utilidad Neta del Ejercicio	- \$ 58,222,41
Depreciación y Amortización	320.620,51
Disminución Cuentas de Clientes	93.995,09
Otras Actividades (por cobrar empleados)	-581,24
Impuestos Anticipados	-141.106,70
Disminución de las Cuentas por Pagar (Proveedores)	-441.763,44
Venta de Activo Fijo	0,00
Otros	157.888,45
FLUJO NETO DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	<u>- \$ 69.469,74</u>

ACTIVIDAD DE INVERSIÓN

Aumento de Activo Fijo	\$ 47.664,94
FLUJO NETO DE ACTIVIDAD EN INVERSIÓN	<u>\$ 43.877,55</u>

ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

Aumento de Reservas	0,00
Aumento de Deuda	0,00

DISMINUCIÓN DE FLUJO DE EFECTIVO	<u>- \$ 21.804,80</u>
---	------------------------------

SALDO/CAJA Y BANCOS AL INICIO/PERIODO	\$ 23.513,69
--	---------------------

CAJA Y BANCO AL FINAL DEL PERIODO	<u>\$ 1.708,89</u>
--	---------------------------

Ver notas a los estados financieros



PROCESADORA MEJIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2009

Políticas Contables mas Significativas

La Compañía fue constituida el 24 de abril de 1996, e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de mayo de 1996 en el Cantón Guayaquil. Su objeto social es dedicarse a la explotación agrícola en todas sus fases, tales como: siembra, cosecha, procesamiento, industrialización y comercialización de cualquier clase de productos agrícolas en general, además de importación y exportación de insumos agrícolas.

Prácticas Contables

La Compañía utiliza en sus registros contables la unidad monetaria el dólar (USD) de los Estados Unidos de América, conforme a las normas contables que se utilizan en el Ecuador, las cuales son aplicadas en la elaboración de los estados financieros.

Activo Fijo

Las propiedades, maquinarias y equipos, instalaciones, etc., contabiliza el costo histórico menos las depreciaciones acumuladas calculadas bajo el método de línea recta.

La vida útil calculada para los activos fijos es:

Activos	Años
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3
Instalaciones	10
Herramientas	10
Maquinarias y Equipos	10
2. Caja-Bancos	\$ 1,708.89

Contabiliza el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2009.

	2008	2009	Variación
3. Cuentas por Cobrar	\$ 157,600.00	\$ 251,595.09	\$ 93,995.09

Representa el saldo de los créditos concedidos a sus clientes en la comercialización de gandul (fréjol de palo) sin intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros.



PROCESADORA MEJIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2009

4.Otras Cuentas por Cobrar	2008	2009	Variaciones
Préstamos empleados	\$ 891.24	\$ 310.00	\$ (581.24)
Anticipos a proveedores de gandul	7,000.00	6,919.24	(80.76)
Cuentas por Cobrar otras	7,604.29	1,531.71	(6,072.58)
	\$ 15,495.53	\$ 11,001.13	\$ 6,734.58

Contabiliza el saldo establecido por la compañía generado por préstamos empleados, anticipos de materia prima (gandul) y otras cuentas por cobrar pendientes de liquidación.

5.Impuestos Anticipados **\$ 4,331.24**

Representa el saldo del anticipo del Impuesto a la Renta establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2009.

6. Crédito Tributario **\$ 141,106.70**

Importe del saldo del Impuesto al Valor Agregado retenido por sus proveedores de insumos para la producción de productos terminados (gandul).

7.Compañías Relacionadas **\$ 31,332.90**

Contabiliza el saldo de las exportaciones del fréjol de palo (gandul) efectuadas a la firma Procesadora Mejia S.A.C., con domicilio en la ciudad de Sullana, Piura, Perú.

8. Inventario

Productos Terminados	\$ 489,332.47
Materia Prima	80,100.52
Materiales	59,167.68
Materiales y Suministros varios	7,376.46
	\$ 635,977.13

Representa los saldos de productos terminados, materiales y materia prima al 31 de diciembre del 2009.

9. Pagos Anticipados **\$ 8,709.72**

Importe de \$ 7,541.60 correspondiente a intereses y comisiones bancarias generado por el préstamo de \$ 355,555.56 concedido por el Banco Bolivariano en septiembre 25 de 2009, vencimiento junio 28 de 2010 (nueve meses, tasa nominal anual 9,62%), incluso, seguro contratado a la Compañía Seguros Ecuatoriano Suizo S.A., que ampara todo riesgo según póliza No. MPRZ-000109410.

Ver notas a los estados financieros.



PROCESADORA MEJIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2009

10. Activo Fijo	2008	2009	Variaciones
Activos en Tránsito	668.87	\$ 668.87	\$ 0
Terrenos	5,010.70	5,010.70	0
Obras en Proceso	40,368.99	2,334.07	(38,034.92)
Edificios	128,188.34	168,638.58	40,450.24
Instalaciones	43,453.63	43,453.63	0
Muebles y Equipos de Oficina	1,255.14	1,255.14	0
Equipos de Computación	956.00	956.00	0
Puente Vehicular	11,715.75	18,930.45	7,214.70
Vehículo	6,038.29	6,038.29	0
Cisterna	11,518.64	11,518.64	0
Herramientas	4,716.99	4,716.99	0
Instal. y Mejoras Local	3,865.17	3,865.17	0
Maquinarias y Equipos	222,521.09	222,521.09	0
Total Activo Fijo	\$ 480,277.60	\$ 489,907.62	\$ 9,630.02
Depreciación Acumulada	(294,297.61)	(320,620.51)	26,322.90
Total Activo Fijo Neto	\$ 185,979.99	\$ 169,287.11	\$ 16,692.88

Los desembolsos monetarios para atender el mantenimiento y reparaciones de activos fijos se registra en resultados, y las mejoras se capitalizan.

11. Sobregiro Bancario **\$ 1,068.15**

Contabiliza el saldo de cheques emitidos y no efectivados a proveedores de materia prima (gandul) y suministros químicos, a cargo del Banco Bolivariano, sin generar intereses anuales.

12. Préstamos Bancarios **\$ 355,555.56**

Registra el importe del préstamo otorgado a la Compañía por el Banco Bolivariano, fecha de inicio septiembre 25 de 2009, con vencimiento junio 28 de 2010, plazo 276 días, tasa nominal anual 9.62%.

13. Proveedores

	2008	2009	Variación
	\$ 987,194.67	\$ 571,158.89	\$ 416,035.78

Representa el saldo generado por la adquisición de suministros, materiales y créditos otorgados por los proveedores a la Compañía, sin devengar intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros.



PROCESADORA MEJIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2009

14. Cuentas por Pagar	2008	2009	Variación
	\$ 68,598.76	\$ 46,182.89	\$ 22,415.87

Saldo establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2009 generado por la compra de materia prima (gandul) a sus proveedores, que no generan intereses anuales.

15. Obligaciones con el IESS	2008	2009	Variaciones
Aportes Individuales	\$ 898.33	\$ 2,245.51	\$ 1,348.18
Préstamos Quirografarios	384.85	736.22	351.37
Crédito Pycca	186.01	0.00	(186.01)
	\$ 1,469.19	\$ 2,982.73	\$ 1,513.54

Saldo establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2009, pendiente de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

16. Impuestos Fiscales	2008	2009	Variaciones
1% de Retención en la Fuente	\$ 7,836.43	\$ 1,836.31	\$ (5,950.12)
2% Retención en la Fuente	0.00	757.38	757.38
8% Retención en la Fuente	199.50	169.20	(30.30)
30% Retención IVA	0.00	74.98	74.98
70% Retención IVA	0.00	118.66	118.66
100% Retención IVA	2,995.65	3,170.36	174.71
Impuesto Renta Empleados	60.00	89.36	29.36
	\$ 11,091.58	\$ 6,266.25	\$ 4,825.32

Contabiliza el saldo del impuesto por consignar al Servicio de Rentas Internas.

17. Beneficios Sociales	2008	2009	Variaciones
Aporte Patronal al IESS	\$ 1,167.23	\$ 2,918.04	\$ 1,750.81
Fondo de Reserva	2,349.58	3,672.04	1,322.46
Décimo Tercer Sueldo	683.66	5,927.27	5,243.61
Décimo Cuarto Sueldo	3,167.08	2,361.70	(805.38)
Vacaciones	507.25	3,156.47	2,649.22
	\$ 7,874.80	\$ 18,035.52	\$ 10,160.72

Representa el saldo por consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, al 31 de diciembre de 2009.

Ver notas a los estados financieros.



PROCESADORA MEJIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2009.

18. Gastos Acumulados por Pagar

Nómina	\$ 299.16
Intereses por Pagar	7,847.76
	\$ 8,146.92

Contabiliza el saldo de gastos pendientes de liquidar generado por el préstamo otorgado por el Banco Bolivariano de \$ 355,555.56, plazo 276 días, interés 9.62%.

19. Cuentas por Pagar Varias **\$ 1,963.26**

Saldo establecido por la Compañía por la liquidación de la diferencia en el pago del décimo tercer sueldo al personal de obreros al 31 de diciembre de 2009.

20. Capital Suscrito **\$ 2,000.00**

Integrado por 50,000 acciones ordinarias, y nominativas de US\$ 0.04 cada una liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2009.

21. Pérdida

La Compañía registra la pérdida de \$ 58,222.41, generada en el desarrollo de la actividad económica al año terminado al 31 de diciembre de 2009.

22. La Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al año terminado el 31 de diciembre de 2009.

23. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social es: siembra, cosecha, procesamiento, industrialización y comercialización de cualquier clase de productos agrícolas en general, además de importación y exportación de insumos agrícolas. en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido a la Resolución # 04.Q.U.001 publicada en el Registro Oficial # 289 en marzo 10 de 2004.

24. Los ejercicios fiscales correspondientes al 31 de diciembre, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008 incluso 2009. están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

25. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2008 y la fecha de presentación de los estados financieros (junio 9 de 2010), no se han generado eventos importantes que en opinión de la Administración de la Compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.