

PROSEJUMA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2013

PROSEJUMA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INDICE

Informe de los auditores independientes

Balances generales

Estados de resultados

Estados de cambios en el patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los estados financieros del año 2013

Abreviaturas usadas:

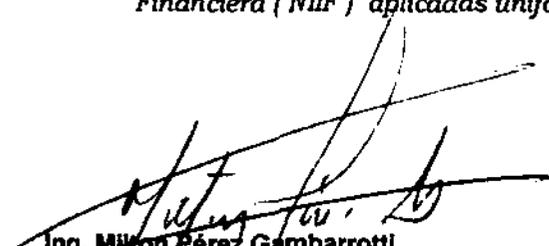
US\$ - Dólares estadounidense

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de

PROSEJUMA S. A.

1. Hemos auditado el balance general adjunto de la compañía **PROSEJUMA S.A.**, al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. La responsabilidad del auditor, es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.
2. Nuestro trabajo fue realizado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Incluye el examen basándose en 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 importantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría nos provee una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los Estados Financieros que se acompañan, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes la situación financiera de la compañía **PROSEJUMA S.A.**, al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicadas uniformemente en este período.



Ing. Milton Pérez Gambarrotti
SC - RNAE - 2 - N° 495
GUAYAQUIL - ECUADOR
C.P.A. 15895

PROSEJUMA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
En Dólares Americanos

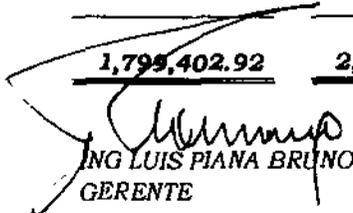
ACTIVOS	Notas	2012	2013.00
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Caja - Bancos	3	54,533.18	429,002.99
Inversiones	4	207,154.75	207,154.75
Cuentas por Cobrar	5	214,181.82	164,657.10
Inventarios	6		112,042.76
Pagos Anticipados			0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		475,869.75	912,857.60
<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</u>			
Terrenos		170,000.00	173,012.18
Obras en Proceso		293,669.27	550,920.85
Edificios		525,215.44	667,128.76
Instalacion		0.00	0.00
Maquinarias y Equipos		389,828.00	311,653.47
Vehículos		0.00	0.00
Equipos de Computacion		0.00	2,175.37
Muebles y Enseres		0.00	0.00
Activos Fijos en Proceso (Prog. Cont. y Clas. x Cob)		0.00	0.00
Total Costo		1,378,712.71	1,704,890.63
Menos Depreciación Acumulada		-55,302.00	-126,132.94
TOTAL ACTIVO FIJO	7	1,323,410.71	1,578,757.69
OTROS ACTIVOS		122.46	122.46
Proveedores		0.00	0.00
Patentes y Marcas		2,444.30	2,444.30
Amortización Acumulada		-2321.84	-2,321.84
Gastos Diferidos Neto		122.46	122.46
TOTAL ACTIVOS		1,722,462.72	2,421,737.75


CPA KLEBER FRANCO P
CONTADOR GENERAL


ING LUIS PIANA BRUNO
GERENTE

Las Notas que acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

PROSEJUMA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
En Dólares Americanos

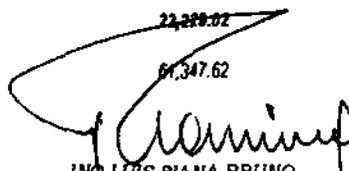
PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	2012	2013
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Prestamos y Sobregira Bancario	8	183,395.59	192,895.70
Cuentas por Pagar	9	154,590.38	251,677.80
Pasivos Acumulados	10	17,144.00	52,445.85
15% Participación Trabajadores	10	0.00	1,725.82
Impuesto a la Renta Presente Ejercicio	11	0.00	54,728.18
Impuestos por Pagar	11	18,762.00	6,853.44
TOTAL PASIVO CORRIENTE		373,891.97	560,326.79
PASIVO A LARGO PLAZO	12	145,482.06	1,046,784.76
TOTAL PASIVOS		519,374.03	1,607,111.55
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	13	166,400.00	166,400.00
Aportes de Socios Futuras Capit.		1,087,340.42	776,170.79
Reserva Legal		204,276.93	0.00
Reserva Facultativa		0.00	0.00
- Pérdida Acumulada Ejerc. Anter.		-278,620.73	-12,996.07
Resultados NIFF		0.00	0.00
Utilidad/ Pérdida del Ejercicio		100,632.27	-44,948.52
Total Patrimonio de accionista		1,280,028.89	884,626.20
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,799,402.92	2,491,737.75
 CPA KLEBER FRANCO P CONTADOR GENERAL		 ING LUIS PIANA BRUNO GERENTE	

Las Notas que acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

PROSEJUMA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
En Dólares americanos

		<u>2012</u>	<u>2013</u>
Ventas		4,248,935.17	4,621,953.45
Costo de Ventas		-3,926,598.77	-3,531,449.41
Utilidad Bruta en Ventas		322,336.40	1,090,504.04
GASTOS OPERACIONALES			
Costo Proceso Arroz Pilado		0.00	617,108.23
Gastos de Ventas		40,257.58	13,412.46
Gastos de Administración		165,195.00	427,124.88
UTILIDAD EN OPI	14	116,883.82	32,858.47
OTROS EGRESOS			
Gastos Financieros		3,180.48	23,139.21
Otros Egresos		13,071.18	6,472.78
SUMA DE OTROS	14	16,251.66	29,611.98
INGRESOS NO C	14	0.00	8,259.00
UTILIDAD ANTES DE PART. E IMPUESTO		100,632.16	11,505.48
15% Participación Trabajadores		17,055.52	1,725.62
Impuesto a la Renta		22,328.02	54,728.18
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio		61,347.62	-44,948.52


CPA KLEBER FRANCO P
CONTADOR GENERAL


ING LUIS PIANA BRUNO
GERENTE

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

PROSEJUMA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
En Dólares Americanos

	AÑO 2013
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
<i>Pérdida del ejercicio</i>	-44,948.52
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente en actividades de operación:	
<i>Depreciaciones y Amortizaciones</i>	70,830.94
Cambios en activos y pasivos de operación:	
<i>Disminución en Cuentas por cobrar</i>	49,524.72
<i>Aumento en Inventarios</i>	- 112,042.76
<i>Aumento de Otros Activos</i>	-
<i>Incremento de la Cuentas por Pagar</i>	141,632.86
<i>Aumento en Pasivos Acumulados</i>	35,301.85
EFFECTIVO NETO, PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>146,299.62</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
<i>Compras de Activo fijo</i>	- 326,177.92
EFFECTIVO NETO, UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(326,177.92)</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
<i>Aumento de Obligaciones bancarias</i>	9,500.11
<i>Aumento de Pasivo a Largo Plazo</i>	901,302.70
<i>Disminución en el Patrimonio</i>	-350,454.17
EFFECTIVO NETO, UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>560,348.64</u>
AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	374,469.81
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A PRINCIPIO DEL AÑO	<u>54,533.18</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO	<u>429,002.99</u>


 CPA KLEBER FRANCO P
 CONTADOR GENERAL


 ING. LUIS PIAN.
 GERENTI

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

PROSEJUMA S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

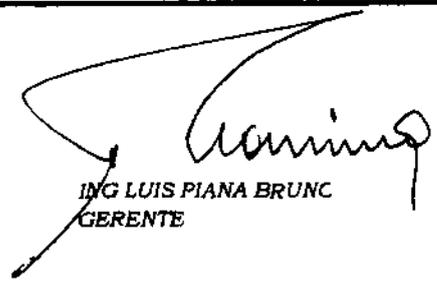
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

En Dólares Americanos

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	APORT. FUT. CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESULTADO ACUM APLIC NIFF	RESUMTADO ACUMULADO	UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOR	RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
Saldo inicial al 01/01/2013	166,400	1,087,340	204,277	-55,302	-223,319	100,632.00		1,280,028
Absorción Pérdidas años anteriores			-204,277		204,277			0
Resultados Ejercicios Anteriores						-39,284		-39,284
Transferencias de Aportes		-311,169						-311,169
Absorción Pérdidas Resultados NIFF				55,302	6,046	-61,348		0
Resultado Actual							-44,949	-44,949
TOTAL	166,400	776,171	0	0	-12,996	0	-44,949	884,626



CPA KLEBER FRANCO P
CONTADOR GENERAL



ING LUIS PIANA BRUNC
GERENTE

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

PROSEJUMA S.A.
MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2013
En Dólares Americanos

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-12	BAJA-VENTAS		SALDO AL 31-dic-13	% DPREC.
		ADICIONES	TRANSF.		
<u>NO DEPRECIABLE</u>					
Terrenos	170,000.00	3,012.18		173,012.18	
<u>DEPRECIABLE</u>					
Edificios	525,215.44	141,813.32	0.00	667,128.76	5%
Activos Fijos en Proceso	283,669.27	257,251.58	0.00	550,920.85	10%
Maquinarias y Equipos	389,828.00	0.00	78,174.53	311,653.47	10%
Equipos de Computacion	0.00	2,175.37	0.00	2,175.37	33%
SUBTOTAL	1,378,712.71	404,352.45	78,174.53	1,704,890.63	
DEP. ACUMULADA	-55,302.00	-70,830.94		-126,132.94	
TOTAL	1,323,418.71	333,521.51	78,174.53	1,578,757.69	

NOTA 7


 CPA KLEBER FRANCO P

CONTADOR GENERAL


 ING LUIS PIANA BRUNO

GERENTE

Guayaquil, 27 de junio del 2014

PROSEJUMA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida por escritura pública el 11 de marzo de 1.996, ante el Notario Público Cuarto del Cantón Guayaquil, como una Compañía anónima de nacionalidad ecuatoriana y domiciliada en la ciudad de Guayaquil. Posteriormente cambió de domicilio desde el Cantón Guayaquil al Cantón Daule, hecho registrado ante el Notario Público Trigésimo del Cantón Guayaquil, Ab. Piero Aycart Vicenzini en marzo 9 del 2009 e inscrita en el Registro de Propiedad y Mercantil del Cantón Daule con el N° 99, bajo el repertorio N° 6.618 el 7 de octubre del 2009.

El 31 de mayo del 2013, la empresa PROSEJUMA S.A. se cambia nuevamente a su domicilio actual, localizado en el Cantón San Jacinto de Yaguachi, parroquia San Jacinto de Yaguachi, en el Km. 18 de la vía Durán - Yaguachi. Como consecuencia del cambio de domicilio de la compañía PROSEJUMA S.A., se reforma el Capítulo Primero en su Artículo Cuarto del Estatuto Social.

Su actividad principal es la venta al por mayor de producción de arroz descascarillado, pulido, blanqueado.

El Sistema Contable actual que posee la compañía es el adecuado, información contable que es confiable con las cifras que presenta los estados financieros.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación de los Estados Financieros. *Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las NIIF para PYMES, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.*

Efectivo y Equivalentes de Efectivo. *La compañía considera todas las inversiones de alta liquidez, con vencimiento de 60 días o menos de la fecha de compra, como equivalentes de efectivo.*

Inventarios. *Al 31 de diciembre del 2013 los inventarios están registrados al costo del mercado en el que se produce su adquisición, el valor está regulado por la oferta y demanda del mercado.*

Gastos Pagados por Anticipados.- Los gastos pagados por anticipados son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Propiedades, Planta y Equipo.- Están registrados al costo, las adiciones son registradas a su costo de adquisición (Ver nota 7), la depreciación se realiza aplicando el método de línea recta en función a los años de vida útil. Los desembolsos por gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a operaciones del año y los costos por mejoras o reparaciones que extiendan la vida útil o mejore la capacidad de trabajo de los activos, son capitalizados.

El costo y las revalorizaciones son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	10 %
Maquinarias y Equipos	10 %
Equipos de Computación	33,33 %
Obras en Proceso	5%

Provisión de Beneficios Sociales.- La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

Impuesto a la Renta y Participación de Empleados.- La asignación del 15% de la participación a trabajadores y del 22 % al impuesto a la renta para el ejercicio del 2013 es obtenida de la utilidad del ejercicio antes de impuesto.

3. CAJA BANCOS

Corresponde al efectivo y los depósitos en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios.

	(dólares americanos)
Caja General	12.332,53
Banco del Pacífico	409.783,99
Banco Internacional	6.886,47
NOTA 3	429.002,99

4. INVERSIONES

Se mantiene en el Banco del Pichincha la Inversión de US\$ 207.154,75 básicamente esta operación se la mantiene como contragarantía para los créditos obtenidos de esa institución financiera.

5. CUENTAS POR COBRAR

Las ventas se realizan en condiciones de créditos normales, los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Los valores pendientes de cobro de las cuentas de clientes es menor a un año, motivo por el cual no ha realizado provisiones de cuentas incobrables.

Al 31 de diciembre del 2013 la cartera está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	(Dólares americanos)
Clientes	39.401,21
Accionistas	1.208,06
Empleados	9.776,99
Otras Cuentas por Cobrar	15.632,00
Anticipos Imp. A la Renta	37.211,24
Anticipos a Proveedores	28.330,43
Anticipos a Terceros	33.097,17
NOTA 5	<u>164.657,10</u>

6. INVENTARIOS

Los Inventarios de los productos se presentan al costo del mercado en que son adquiridos y su venta se produce de manera inmediata, por lo que generalmente la empresa se queda sin stock, esto se origina por cuanto es un producto de consumo masivo, lo que origina su rotación inmediata.

El saldo del Inventario al 31 de diciembre del 2013 es por el monto de US\$ 112.043.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos, por el año terminado al 31 de diciembre del 2013, se detallan a continuación:

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-12	BAJA-VENTAS		SALDO AL 31-dic-13
		ADICIONES	TRANSF.	
<u>NO DEPRECIABLE</u>				
Terrenos	170.000,00	3.012,18		173.012,18
<u>DEPRECIABLE</u>				
Edificios	525.215,44	141.913,32	0,00	667.128,76
Activos Fijos en Proceso	293.669,27	257.251,58	0,00	550.920,85
Maquineries y Equipos	389.828,00	0,00	78.174,53	311.653,47
Equipos de Computación	0,00	2.175,37	0,00	2.175,37
SUBTOTAL	1.378.712,71	404.352,45	78.174,53	1.704.890,63
DEP. ACUMULADA	-55.302,00	-70.830,94		-126.132,94

TOTAL	1.323.410,71	333.521,51	78.174,53	1.578.757,69
--------------	---------------------	-------------------	------------------	---------------------

Los activos depreciables se registran en libros el costo de mercado. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce contra cuentas de resultados.

MARCAS REGISTROS Y EVALUACION

La empresa registra sus marcas de los productos que comercializa a valor de los desembolsos realizados

8. PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo se descompone de los siguientes rubros:

Obligaciones Bancarias a Corto Plazo		(Dólares Americanos)
Banco del Pichincha		166.685.- (1)
Sobregiros Bancarios	(8)	26.210,70 (2)
TOTAL	(8)	192.895,70

(1) Corresponde a Operaciones con fecha de inicio entre marzo del 2012 a octubre del 2013 a una tasa de interés 10,5 % con Venc. Entre julio 14 y 15 de agosto del 2014.

(2) Producto de cheques girados y no cobrados emitidos sobre el Banco del Pichincha, Cta. Cte. N° 3131851004.

9. CUENTAS POR PAGAR

Las acreencias comerciales a Corto Plazo se registran basadas en condiciones de créditos normales que no generari interés.

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo se descompone de los siguientes rubros:

	(Dólares Americanos)
Proveedores Locales	241.078,49
Cuentas por Pagar Varias	10.599,31
NOTA 9	<u>251.677,80</u>

10. PASIVOS ACUMULADOS

El pago de los beneficios sociales a los empleados está relacionado como lo determina el Código de Trabajo y Seguridad Social. Los trabajadores en relación de dependencia están debidamente asegurados y cubiertos como se determina por Ley.

La participación del 15% es de US\$ 1.725,82 sobre las utilidades de la empresa se las registra contra los resultados del año. Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta se descompone así:

	(Dólares Americanos)
Aportes al IESS	11.372,84
Decimo Tercer Sueldo	967,20
Decimo Cuarto sueldo	7.661,33
Vacaciones	16.388,96
15% Participación Trabajadores año 2012	16.055,52
15% Participación Trabajadores año 2013	1.725,82
NOTA 10	<u>54.171,67</u>

La empresa NO cuenta con las provisiones para el desahucio y jubilación patrimonial del personal, por lo que se recomienda la contratación de un Matemático para la obtención del Cálculo Actuarial.

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Se compone de retenciones sobre el Impuesto al Valor Agregado y del Impuesto a la Renta del periodo analizado. Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta se descompone así:

	(Dólares Americanos)
10% Honorarios Profesionales	87,78
8% Servicio Predomina Intelecto	561,84
22% Retenciones en la Fuente	55,00
1% Otras Retenciones	4.060,83
2% Otras Retenciones	594,11
30% Retencion del IVA	216,18
70% Retencion del IVA	206,43
100% Retencion del IVA	1.071,27
Imp. A la Renta año 2013	54.728,18
NOTA 11	<u>61.581,62</u>

12. PASIVOS A LARGO PLAZO.

La deuda a largo plazo básicamente está dada en dos operaciones crediticias otorgadas por la Corporación Financiera Nacional que suman US\$ 610.337 y acreencias de accionistas de US\$ 566.785; al 31 de diciembre del 2013, el saldo se representa de la siguiente manera:

Nº OPERAC.	PRODUCTO	FECHA	TASA %	PRINCIPAL	INTERESES	TOTAL
------------	----------	-------	--------	-----------	-----------	-------

		INICIAL	VCMTO.				
0020500377	Capital de Trabajo	31-dic-13	03-dic-16	7,865	161.000	20.400,94	181.400,94
0020500365	Crédito Directo	19-dic-13	12-nov-20	8,3828	319.000	109.935,74	428.935,74
Acreeedores Accionistas					566.785		
TOTAL DEUDAS A LARGO PLAZO					1.046.785		

13. CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 del 2013 el capital social de la compañía consiste en 166.400 acciones ordinarias nominativas de US \$ 1,00 cada una.

14. GASTOS DE PRODUCCION, ADMINISTRACION Y VENTAS

COSTOS DE PRODUCCION

Proceso Prosejuma	243.053,04
Mano de Obra	219.695,79
Gastos de Producción	28.226,46
Depreciación de Activos	126.132,94
	617.106,23

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Gastos de Personal	58.835,74
Gastos de Impuestos	45.353,56
Gastos Varios	3.667,66
Gastos Generales	319.267,92
	427.124,88

GASTOS DE VENTAS

Comisiones de Ventas	12.873,52
Gastos de Fletes	25,00
Gastos de Publicidad	229,50
Gastos Varios	234,44
Supervisión de Mercado	50,00
	13.412,46

OTROS EGRESOS

Gastos Financieros	23.139,21
Otros Egresos	6.472,78
	29.611,99

15. OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS

Intereses Bancarios

8.269,00

16. IMPUESTOS A LA RENTA

Situación fiscal –

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía ha realizado la declaración del impuesto a la renta por el ejercicio fiscal 2013, valor del impuesto es de US\$ 54.728,18.

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y a la fecha de este informe, se determinó que se pagó el 15% de Participación de Trabajadores por el año 2012 que la empresa adeudaba a su personal.
