

# SEBIOCA

SOCIEDAD ECUATORIANA DE BIOTECNOLOGIA

**Guayaquil, Julio 26 del 2004**

**Informe presentado a la Junta General de Accionistas de la Sociedad Ecuatoriana de Biotecnología SEBIOCA C.A. por el período comprendido entre 1 de Enero del 2003 a Diciembre 31 de 2003.**

**Señores Junta General de Accionistas:**

Refiriéndonos a los Estados Financieros y a los Anexos que adjunto, y a los asuntos administrativos presentados; debo manifestar lo siguiente:

## **1.- ASPECTOS CONTABLES - FINANCIEROS**

- En el período de este informe la Compañía vendió US\$340,299.72 en plantas facturadas, como lo indica el siguiente desglose:

<b>2003</b>	
<b>PRODUCTOS</b>	<b>Dólares</b>
Banano	326,659.67
Otros	13,640.05
<b>TOTAL</b>	<b>340,299.72</b>

Recaudando en el mismo período y por el mismo concepto alrededor de 324,320.52 Dólares. Por lo que analizando este periodo he determinado que la rotación promedio de las cuentas por cobrar ha sido de 21 veces equivalente a 17 días.

- Existen Cuentas Incobrables que se mantienen desde el año 2000, en la actualidad se ha provisionado la cantidad de 1,146.55, al realizar un seguimiento al comportamiento de esta Cuenta se encontró que dichos rubros pertenecen a los señores Farid Borrero y Agrícola Clementina, y que corresponden a un error contable debido a que se facturaron plantas que habían salido por concepto de devolución de plantas mutantes.

Guayaquil 30 JUL 2004

**SEBIOCA**  
SOCIEDAD ECUATORIANA DE BIOTECNOLOGIA

- *El monto de los inventarios de materias primas se ha incrementado en 6,151.44 Dólares en relación al año 2002 como consecuencia del abastecimiento de materiales y colocación de pedidos que en los últimos meses del año. También incide en este incremento el hecho de que hay tres rubros en el Inventario de Materias Primas que no tuvieron movimiento en el año 2003, ya que todas las compras que realizaba la empresa las enviaban directamente al gasto y no alimentaban la cuenta de Inventario como debió haber sido y son:*

✓ *Bodega General:* US\$ 1,700.83;  
✓ *Bodega de Campo ESPOL:* US\$ 2,348.08 ; y  
✓ *Medios de Cultivo:* US\$ 2,539.00.

- *La compañía presenta un inventario semanal promedio de productos terminados de 9.000 plantas según los contratos y compromisos adquiridos con los clientes.*
- *Durante el período que cubre este informe la Compañía adquirió en bienes y Mantenimiento los siguientes rubros:*
  - *Maquinaria y Equipo* 289.05 Dólares
  - *Muebles /Equipos de Oficina* 1,321.60 Dólares
  - *Mantenimiento de Invernaderos* 4,233.21 Dólares
- *El período que cubre este informe las obligaciones totales de la Empresa se incrementaron en un 3% en comparación al año 2002 básicamente por el incremento de las Obligaciones Pago de Proveedores y Remuneraciones.*
- *Se realizó una Constatación Física de los Activos de la Empresa con lo Contable y nos encontramos con diferencias al verificar la ausencia de equipos tales como :*
  - ✓ *Un computador Pentium "Toshiba" Satélite (Portátil)*
  - ✓ *Un PCMCIA 28-8KBPS (celular)*
  - ✓ *Un esterilizador de agua (destilador)*

*Estos equipos constan en el Acta de Constitución de la Compañía y no encontramos una justificación válida para que ya no consten físicamente por lo que pongo a conocimiento este hecho.*

30 JUL. 2004

- *El Patrimonio de la Empresa es de US\$ 220,897.09, este valor está registrando la pérdida que hubo en el año 2002 que es por US\$75,627.70 del ejercicio económico de ese año, quedando como saldo en la reserva de capital la cantidad de US\$94,069.29, también absorbió el saldo deudor de la Reexpresión Monetaria que es de US\$16,443.29, y la baja de Activos Diferidos por el valor de US\$36,758.73 dejando un saldo de US\$40,867.27 menos la regularización de Activos Diferidos que es de US\$14,321.17 como saldo final queda US\$26,636.00*

### **1.2. Estado de Resultados**

- *El resultado neto del período es positivo en US\$ 20.19 dolares.*
- *En cuanto a la materia prima, mano de obra y Costos indirectos que refleja el estado de Resultados consumidos en este año no terminar la variación que existen entre el año 2002 y 2003 debido a que se llevaba diferentes tipos de registros contables y este no permite determinar los valores consumidos netos como materia prima.*

## **2.- ASUNTOS ADMINISTRATIVOS**

### **2.1. Personal**

- *Al final del período el personal de la empresa asciende a 52 personas.*

#### *. Guayaquil (ESPOL)*

*3 Funcionarios  
8 Empleados  
35 Obreros*

#### *. Babahoyo (Hcda. La Julia)*

*6 Obreros*

### **2.2. Seguros**

- *Durante el 2003 el vehículo de la empresa era lo único que se encontraba asegurado.*

*30 JUL 2004*

# SEBIOCA

SOCIEDAD ECUATORIANA DE BIOTECNOLOGIA

## 2.3. Legal y Tributario

- Tanto en lo Legal como en lo Tributario no se registran observaciones, la Empresa se encontraba al día en sus obligaciones con el Servicio de Rentas Interna.
- Al cerrar el año 2003 se registró que existían obligaciones con el I.E.S.S. que correspondían a los meses de octubre, noviembre y diciembre y cuyo valor es US\$ 3,679.38

## 3.- CONCLUSIONES

- 1.- Fue muy beneficioso para la empresa haber realizado la constatación física con lo contable de los Activos de la empresa. Por lo que se procedió a Reexpresar y Corregir Monetariamente. El costo de los activos fijos y sus depreciaciones acumuladas han sido reclasificadas y corregidas, dejando como valor residual el 10% de cada activos para que en este periodo se corrigieran y a la vez tengan su valor correcto de activos según las Normas Contables Ecuatoriana 16 y 17.
- 2.- Se está realizando análisis de precios de los reactivos químicos para importarlos y no comprarlos a proveedores nacionales por el costo que es tan elevado.

## 4.- RECOMENDACIONES

1. Con respecto a las cuentas Incobrables que permanecen desde el año 2000 sugiero se proceda a dar de baja, ya que estos valores pertenecen a los señores Farid Borrero y Agrícola Clementina y corresponden a un error contable debido a que se facturaron plantas que habían salido por concepto de devolución y el valor es de 3,139.40
2. Sugiero que se tome una decisión con respecto a los 3 rubros de inventario de materia prima que no tuvieron movimiento en el año 2003.

Muy Atentamente,

  
Mae. María del Carmen Figueroa Rosillo  
**GERENTE GENERAL**

8 JUL 2004