

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 Preliminar de Auditoría Independiente

Corporación Agrícola Bonita María "Agriboma" Cia. Ltda.

Al 31 de diciembre de 2012

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

Corporación Agrícola Bonita María Agriboma Cia.Ltda.
Estados Financieros
31 de diciembre de 2012

Contenidos:

Informe de Auditor Independiente
Balance General
Estados de resultados
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas Explicativas

Abreviaturas usadas:

Dólar

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 Corporación Agrícola "Bonita Maria" Agriboma Cia. Ltda

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **Corporación Agrícola "Bonita Maria" Agriboma Cia. Ltda.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del año 2012 y el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre del año 2012 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría y emito el informe de fecha al 31 de diciembre de 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 principios de contabilidad generalmente aceptados 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 no contienen 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

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.

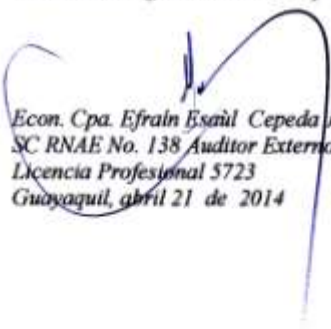
Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez



Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **Corporación Agrícola "Bonita Maria" Agriboma Cia. Ltda.**, al 31 de diciembre del año 2012, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.


Econ. Cpa. Efraín Efraín Cepeda Jiménez
SC RNAE No. 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Guayaquil, abril 21 de 2014



CORPORACION AGRICOLA BONITA MARIA "AGRIBOMA" CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ACTIVO		2011	2012	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Corriente					
Caja-Bancos	3	\$ 25.860,08	\$ 9.078,80		-\$ 16.801,28
Crédito Tributario	4	139.288,53	11.378,28		-127.912,25
Anticipo de Impuestos		5.488,17	0		
Total Activo Corriente		\$ 170.636,78	\$ 20.456,08		\$ (150.301,70)
Propiedad, Planta y Equipos					
Terranos	5	\$ 991.550,98	\$ 1.124.448,70	\$ 132.897,72	
Edificios		88.667,50	590.554,35	501.886,85	
Muebles y Enseres		9.328,21	1.100,00		8.228,21
Maquinarias y Equipos		165.431,70	202.840,40	37.408,70	
Equipos de Computación		3.080,00	1.455,00		-1.625,00
Vehículos		48.600,00	0,00		
Otros Activos Fijos		511.860,09	4.080,00		-507.800,09
		1.818.518,48	1.924.458,45	\$ 672.193,27	\$ (501.196,88)
Depreciación Acumulada		-501.860,10	-525.957,17		24.097,07
Total Activo Fijo		\$ 1.316.658,38	\$ 1.398.501,28	\$ 672.193,27	-477.699,81
Total Activo		\$ 1.487.315,16	\$ 1.418.959,36	\$ 672.193,27	\$ (627.301,51)

Ver notas a los estados financieros.



CORPORACION AGRICOLA BONITA MARSA AGRIBOMA CIA.LTD.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

PASIVO		2011		2012	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Corriente						
Proveedores	6	40.456,32	\$	77.634,05		
Cuentas por Pagar Relaciones	7	6.320,45		75.926,32	71.313,60	
Obligaciones con el IESS		3.737,48				
Obligaciones con el SRI		542,20				
Provisiones por Pagar		23.319,98				
Total Pasivo Corriente		<u>\$ 74.376,43</u>	\$	<u>153.560,37</u>	\$	<u>71.313,60</u>
Pasivo Largo Plazo						
Préstamos de Accionistas		\$ 1.376.389,90				
Cuentas por Pagar Accionistas	8			791.279,21	\$	791.279,21
Total Pasivo Corriente		<u>\$ 1.376.389,90</u>	\$	<u>791.279,21</u>	\$	<u>791.279,21</u>
Total Pasivo		<u>\$ 1.450.766,33</u>	\$	<u>944.839,58</u>	\$	<u>862.592,81</u>
Patrimonio						
Capital Social	9	400,00	\$	400,00		
Aumento de Capital en Trámite	10	50.000,00		463.217,78	413.217,78	
Reserva Legal		628,83		200,00		-628,83
Utilidad Ejercicio anterior		37.935,73				
Pérdida Ejercicio anterior		-71.339,58				
Utilidad del Ejercicio	11	18.924,95		10.298,00	-5	8.625,95
Total Patrimonio		<u>\$ 36.549,93</u>	\$	<u>474.116,78</u>	\$	<u>413.217,78</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>\$ 1.487.316,26</u>	\$	<u>1.418.956,36</u>	\$	<u>1.275.810,59</u>
					\$	<u>(9.254,78)</u>

Ver notas a los estados financieros.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez



8

CORPORACION AGRICOLA "BONITA MARSA" AGRISOMA CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Ventas	S	558.914,05
Utilidad Bruta en Ventas	S	558.914,05
Gastos Operacionales		
Gastos Administrativos	S	558.915,05
Total Gastos Operativos	S	558.915,05
Utilidad Operacional	S	10.299,00

Ver notas a los estados financieros.

CORPORACION AGRICOLA BONITA MARIA "AGRIBOMA" CIA.LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012

	Capital Social	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Utilidad pte. Ejercicio	Totales
Enero 1/2012	400,00	413.217,78	200,00	10.299,00	424.116,78
Saldo a Dic.31/2012	\$ 400,00	\$ 413.217,78	\$ 200,00	\$ 10.299,00	\$ 424.116,78

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez



Ver notas a los estados financieros.



CORPORACION AGRICOLA BONITA MARIA (AGRIBOMA) CIA.LTDA.
FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2012

FLUJO DE OPERACIÓN

EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	\$ 568.814,05
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	<u>(585.615,33)</u>
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	\$ <u>(16.801,28)</u>

FLUJO DE FINANCIAMIENTO

FLUJO DE INVERSION

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ (16.801,28)
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>25.880,08</u>
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	\$ <u>9.078,80</u>

Ver notas a los estados financieros.



Corporación Agrícola "Bonita María" Agriboma Cia. Ltda
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

1. Operaciones y Escenario Económico

En la ciudad de Machala, Provincia de El Oro, el 6 de diciembre el año dos mil seis, ante el Doctor Leslie Marco Castillo Sotomayor, Notario Público Quinto del Cantón Machala, se constituye la Compañía Corporación Agrícola Bonita María "Agriboma" Cia.Ltda., e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala el 6 de diciembre de 2006. El objeto social es dedicarse a las siguientes actividades: La producción, comercialización, exportación, importación, compra, venta, bodegaje de banano y de productos y de productos para la actividad agropecuaria y acuícolas.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, 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.

Las Normas Ecuatorianas de contabilidad (NEC) están basadas en algunas Normas Internacionales Financiera (NIC), y se espera que en un Futuro todas las NIIF's sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos aspectos no cubiertos por las NEC, las NIIF's proveen lineamientos a ser considerado por las NEC.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de presentación.- los estados financieros adjuntos, fueron preparadas en US\$, aplicando los procedimientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad – NEC 17. "Conversión de Estados Financieros para Efectos de Aplicar el Esquema de Dolarización", emitida por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador. Esta norma requiere la conversión de las cifras contables en sucres ecuatorianos al 31 de diciembre de 2000 a dólares de los Estados Unidos de América.

Ver notas a los estados financieros.



Corporación Agrícola "Bonita Maria" Agriboma Cia. Ltda
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

Los activos fijos 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.

Los porcentajes de depreciación aplicables a los activos fijos son:

Propiedades, Planta y Equipo	Tasa
Terrenos	-
Edificios	20%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%
Otros Activos	10%

3. Caja-Bancos **\$ 9,078.80**

Saldos conciliados establecidos por la Compañía al 31 de diciembre de 2012.

4. Anticipo Impuestos	2011	2012	Variación
Crédito Tributario IVA	\$ 3,062.07	0.00	\$ (3,062.07)
Crédito tributario Renta	2,426.10	11,376.28	8,950.18
\$ 5,488.17	\$ 11,376.28	\$ 5,888.11	

5. Activo Fijo	2011	2012	Variación
Terrenos	\$ 991,550.98	\$ 1,124,448.70	\$ 132,897.72
Edificios	88,667.50	590,554.35	501,886.85
Muebles y Enseres	9,328.21	1,100.00	(8,228.21)
Maquinarias y Equipos	165,431.70	202,840.40	37,408.70
Equipos de Computación	3,080.00	1,455.00	(1,625.00)
Vehículos	48,600.00	0.00	(48,600.00)
Otros Activos Fijos	511,861.09	4,060.00	(507,801.09)
Total Activo Fijo	\$ 1,818,519.48	\$ 1,924,458.45	\$ 105,938.97
Depreciación Acumulada	(501,860.10)	(525,957.17)	24,097.07
Total Activo Fijo Neto	\$ 1,316,659.38	\$ 1,398,501.28	\$ 81,841.90

Ver notas a los estados financieros.



Corporación Agrícola "Bonita María" Agriboma Cía. Ltda
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

6. Proveedores	2011	2012	Variación
	\$ 40,456.32	\$ 77,634.05	\$ 378,177.73

Contabiliza el saldo al 31 de diciembre de 2012 por los créditos otorgados por varios Proveedores en la adquisición de insumos y materiales.

7. Cuentas por Pagar Relacionados	2011	2012	Variación
	\$ 6,320.45	\$ 75,926.32	\$ 69,605.87

Saldo establecido por la compañía, proveniente del préstamo otorgado a la empresa por la señora Linda Flor Encalada Herráez, accionista sin devengar intereses anuales al 31 de diciembre de 2012.

8. Cuentas por Pagar Accionistas	2011	2012	Variación
	\$ 1,376,389.90	\$ 791,279.21	\$ (585,110.69)

Contabiliza el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2012, generado por la entrega efectuada en numerario por el señor Otto Encalada Herráez, gerente general de la Corporación Agrícola "Bonita María", para la adquisición de los predios y activos de la empresa, de acuerdo a la confirmación de la administración central del ente contable.

9. Capital Social	\$ 400.00
--------------------------	------------------

Conformado por 100 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de \$ 4.00 dólar cada una de los Estados Unidos de América al 31 de diciembre de 2012.

10. Aportes para Futuras Capitalizaciones	2011	2012	Variación
	\$ 50,000.00	\$ 463,217.78	\$ 413,217.78

Saldo de las aportaciones de los accionistas para futuros aumentos de capital social al 31 de diciembre de 2012.

11. Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía registra la utilidad operacional en la cantidad de \$10,299.00 producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida.

Ver notas a los estados financieros.



Corporación Agrícola "Bonita María" Agriboma Cia. Ltda
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

12. De acuerdo a la Resolución Societaria # 040.Q.IJ.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, su objeto social es dedicarse la producción, comercialización, exportación, importación, compra, venta, bodegaje de banano y de productos y de productos para la actividad agropecuaria y acuícolas, etc., al 31 de diciembre de 2011, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.

13. Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 incluso, 2012 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

14. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2011 y la fecha de presentación de estos estados financieros (abril 21 de 2014) en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.