

Estados Financieros e Informe de Auditoría Independiente
Corporación Agrícola "Bonita María" Agribonma Cia. Ltda.
Al 31 de diciembre de 2014

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 Maria Agriboma Cia.Ltda.
Estados Financieros
31 de diciembre de 2014

Contenidos:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estados de resultados
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas Explicativas

Abreviaturas usadas:

Dólar

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía Corporación Agrícola "Bonita Maria" Agribonma Cia. Ltda

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía Corporación Agrícola "Bonita Maria" Agribonma Cia. Ltda., que comprenden el balance general al 31 de diciembre del año 2014 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 2014 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y emití el informe de fecha al 31 de diciembre de 2014, 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 Normas Internacionales de Contabilidad NIC y NIFFS 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 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 y sirve como base para proporcionar una opinión de auditoría.

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 2014, 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 Essail Cepeda Jiménez
SC RNAE No. 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Guayaquil, 28 de abril 2015



CORPORACION AGRICOLA BONITA MARIA "AGRIBOMA" CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ACTIVO

Corriente		2014	2013
3	Efectivo y Equivalentes del Efectivo	\$ 3.286,53	0,00
4	Cuentas por Cobrar Clientes	113.643,85	31.258,08
5	Anticipos a Terceros	4.650,29	6.774,34
6	Cuentas por Cobrar Empleados	1.934,73	0,00
7	Otras Cuentas por cobrar	218.307,72	0,00
8	Crédito Tributario	14.533,19	0,00
	Cuentas por Cobrar	0,00	234.111,97
Total Activo Corriente		\$ 356.356,31	\$ 234.111,97
9	Propiedad, Planta y Equipos	\$ 1.832.013,98	\$ 1.832.013,98
	Terrenos	657.159,85	657.159,85
	Edificios	1.100,00	1.100,00
	Muebles y Enseres	181.380,40	181.380,40
	Maquinarias y Equipos	1.455,00	1.455,00
	Equipos de Computación	3.872,00	3.872,00
	Vehículos	859.418,44	859.418,44
	Otros Activos Fijos	3.536.399,67	3.536.399,67
	Depreciacion Acumulada	-148.417,10	-99.371,74
Total Propiedades,Planta y Equipo		\$ 3.387.982,57	\$ 3.437.027,93
Total Activo		\$ 3.744.338,88	\$ 3.671.139,90

Ver notas a los estados financieros.



CORPORACION AGRICOLA BONITA MARIA "AGRIBOMA" CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ACTIVO

		2014		2013	
		\$		\$	
Corriente					
3	Efectivo y Equivalentes del Efectivo	3,286,53		0,00	
4	Cuentas por Cobrar Clientes	113,643,85		31,258,08	
5	Anticipos a Terceros	4,650,29		6,774,34	
6	Cuentas por Cobrar Empleados	1,934,73		0,00	
7	Otras Cuentas por cobrar	218,307,72		0,00	
8	Credito Tributario	14,533,19		0,00	
	Cuentas por Cobrar	0,00		234,111,97	
Total Activo Corriente		356,356,31	\$	234,111,97	
		\$		\$	
Propiedad, Planta y Equipos					
9	Terrenos	1,832,013,98	\$	1,832,013,98	
	Edificios	657,159,85		657,159,85	
	Muebles y Enseres	1,100,00		1,100,00	
	Maquinarias y Equipos	181,380,40		181,380,40	
	Equipos de Computación	1,455,00		1,455,00	
	Vehiculos	3,872,00		3,872,00	
	Otros Activos Fijos	859,418,44		859,418,44	
	Depreciacion Acumulada	3,536,399,67		3,536,399,67	
		-148,417,10		-99,371,74	
Total Propiedades, Planta y Equipo		3,387,982,57	\$	3,437,027,93	
Total Activo		3,744,338,88	\$	3,671,139,90	

Ver notas a los estados financieros.



CORPORACION AGRICOLA BONITA MARIA AGRIBOMA CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

PASIVO

	2014	2013
Corriente		
Proveedores	81.515,67	\$ 46.517,07
Sobregiro Bancarios	48.262,73	133.757,94
Préstamos Bancarios	195.302,12	0,00
Cuentas por Pagar	0,00	106.784,51
Obligaciones con el IESS	955,05	1.269,04
Obligaciones con Empleados	4.349,11	6.622,45
Obligaciones con el SRI	16.721,62	1.564,88
Participación de Trabajadores	443,14	3.844,91
Total Pasivo Corriente	\$ 347.549,44	\$ 300.360,80
Total Pasivo	\$ 347.549,44	\$ 300.360,80
Patrimonio		
Capital Social	400,00	\$ 400,00
Reserva Legal	200,00	200,00
Resultados Acum. Adop. 1era. vez NIFF	3.382.840,94	3.382.840,94
Utilidades Acumuladas	25.370,58	16.669,88
Utilidad del Ejercicio	0,00	8.700,70
Pérdida del ejercicio	-12.022,08	
Total Patrimonio	\$ 3.396.789,44	\$ 3.408.811,52
Total Pasivo y Patrimonio	\$ 3.744.338,88	\$ 3.709.172,32

Ver notas a los estados financieros.





CORPORACION AGRICOLA "BONITA MARIA" AGRIBOMA CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	2014	2013
Ventas	726.659,50	654.357,40
Costo de Ventas	-671.819,29	-610.258,73
Utilidad Bruta en Ventas	\$ 54.840,21	\$ 44.098,67
Gastos Operacionales		
Gastos Administrativos	47.761,75	12.804,38
Gastos Financieros	4.124,21	5.661,53
Total Gastos Operativos	\$ 51.885,96	\$ 18.465,91
Utilidad Operacional	2.954,25	\$ 25.632,76
15% Participación Trabajadores	-443,14	-3.844,91
Utilidad Gravable	2.511,11	\$ 21.787,85
Impuesto a la Renta Unico 2%	-14.533,19	-13.087,15
Utilidad del ejercicio	\$ (12.022,08)	\$ 8.700,70

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 2014

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Resultados Acumulados 1era. Vez Adop. NIFF	Resultados del Ejercicio	TOTAL
Enero 1/2014						
Ajustes	400,00	200,00	16.669,88	3.382.840,94	8.700,70	3.408.811,52
Pérdida			8.700,70		-8.700,70	0,00
Saldo a Dic.31/2014	\$ 400,00	\$ 200,00	\$ 25.370,58	\$ 3.382.840,94	\$ (12.022,08)	\$ 3.396.789,44

Ver notas a los estados financieros.





CORPORACION AGRICOLA BONITA MARIA (AGRIBOMA) CIA.LTDA.
FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de ventas de bienes	\$ 619.849,94
Pago a proveedores por el aumento de bienes y servicios	(363.081,44)
Pago a y por cuenta de los empleados	(58.179,85)
Otros pagos por actividades de operación	(390.604,24)
Flujo neto procedentes de actividades de operación	\$ (192.015,59)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisiciones de propiedades y equipos	0,00
Efectivo neto procedente en actividades de inversion	0,00
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Adquisiciones préstamo instituciones financieras	\$ 200.000,00
Pago de obligaciones a instituciones financieras	-4.697,88
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ 195.302,12
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 3.286,53
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0,00
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	\$ 3.286,53

Ver notas a los estados financieros.



Corporación Agrícola "Bonita María" Agriboma Cia. Ltda
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

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 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.

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos, fueron preparados en US\$, Dólares Americanos, las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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

Ver notas a los estados financieros.



Corporación Agrícola "Bonita María" Agribonma Cía. Ltda
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

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. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Caja	\$	526.25
Bancos	\$	2,760.28
	\$	<u>3,286.53</u>

Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2014.

4. Cuentas por Cobrar-Clientes

Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2014 generado por los créditos otorgados a la Asociación de Agricultores Tres de Julio en la venta de banano, sin intereses anuales.

	2013	2014	Variación
	\$ 6,774.34	\$ 4,650.29	\$ (2,124.05)

Importe del saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2014, a la señora Nelly Aguirre proveedora de alimentación al personal de la finca.

6. Cuentas por Cobrar Empleados

Contabiliza los préstamos concedidos a los empleados de la compañía al 31 de diciembre de 2014, sin generar intereses anuales.

	\$	<u>1,934.73</u>
--	----	-----------------

Ver notas a los estados financieros.



Corporación Agrícola "Bonita María" Agriboma Cia. Ltda
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

7. Otras Cuentas por Cobrar

	2013	2014	Variación
	\$ 234,111.97	\$ 218,307.72	\$ 15,804.25

Contabiliza el saldo de los préstamos en numerarios otorgados a la compañía por el principal de la empresa señor Otto Encalada, Sra. Tanya Encalada y varios para incremento del capital de trabajo para atender gastos varios al 31 de diciembre de 2014.

8. Crédito Tributario

	2013	2014	Variación
	\$ 1,832,013.98	\$ 1,832,013.98	0.00
Terrenos	657,159.85	657,159.85	0.00
Edificios	1,100.00	1,100.00	0.00
Muebles y Enseres	181,380.40	181,380.40	0.00
Maquinarias y Equipos	1,455.00	1,455.00	0.00
Equipos de Computación	3,872.00	3,872.00	0.00
Vehículos	859,418.44	859,418.44	0.00
Otros Activos Fijos	\$ 3,536,399.67	\$ 3,536,399.67	0.00
Total Prop. Planta y Equipo	\$ 3,437,027.93	\$ 3,387,982.57	\$ 49,045.36
Depreciación Acumulada	(99,371.74)	(148,417.10)	49,045.36
Total Prop. Planta y Equipo	\$ 3,337,656.19	\$ 3,239,565.47	\$ 98,090.72

Saldo de los Anticipos y Retenciones en la Fuente hasta el 31 de diciembre de 2014, proveniente de la comercialización por la venta de frutas.

9. Propiedades, Planta y Equipo

	2013	2014	Variación
Terrenos	\$ 1,832,013.98	\$ 1,832,013.98	0.00
Edificios	657,159.85	657,159.85	0.00
Muebles y Enseres	1,100.00	1,100.00	0.00
Maquinarias y Equipos	181,380.40	181,380.40	0.00
Equipos de Computación	1,455.00	1,455.00	0.00
Vehículos	3,872.00	3,872.00	0.00
Otros Activos Fijos	859,418.44	859,418.44	0.00
Total Prop. Planta y Equipo	\$ 3,536,399.67	\$ 3,536,399.67	0.00
Depreciación Acumulada	(99,371.74)	(148,417.10)	49,045.36
Total Prop. Planta y Equipo	\$ 3,437,027.93	\$ 3,387,982.57	\$ 49,045.36

Las propiedades, planta 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.

10. Proveedores

	2013	2014	Variación
	\$ 46,517.07	\$ 81,515.67	\$ 34,998.60

Importe del saldo al 31 de diciembre de 2014 por los créditos otorgados por varios proveedores en la adquisición de insumos y materiales.

11. Sobregiros Bancarios no contratados

	2013	2014	Variación
	\$ 48,262.73	\$ 48,262.73	0.00

Saldo de cheques emitidos a cargo de proveedores de suministros y otros pendientes de liquidación al 31 de diciembre de 2014.

Ver notas a los estados financieros.

12. Préstamos Bancarios

Registra el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2014, proveniente del préstamo otorgado por el banco de Machala S.A., a la compañía el 14 de noviembre de 2014, pagadero en 12 cuotas, interés 11,23%.

\$ 195,302.12

13. Obligaciones con el IESS

	2013	2014	Variaciones
Aporte Patronal	\$ 648.20	\$ 414.17	\$ (234.03)
Aporte Individual	543.49	488.66	(54.83)
Seguro tiempo parcial	19.17	4.00	(15.17)
Ley Orgánica de Discapacidad	0.00	4.40	4.40
IECE-SETEC	58.18	43.82	(14.36)
Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2014 pendiente de consignar al IESS.	\$ 1,269.04	\$ 955.05	\$ (313.99)

14. Obligaciones con los Empleados

	2013	2014	Variación
Décimo Tercer Sueldo	\$ 3,082.70	\$ 725.85	\$ (2,356.85)
Décimo Cuarto Sueldo	3,539.75	3,623.26	83.51
Contabiliza el saldo de las provisiones de los beneficios sociales de los trabajadores establecidos al 31 de diciembre del año 2014.	\$ 6,622.45	\$ 4,349.11	\$ 2,273.34

15. Obligaciones con el SRI

	2013	2014	Variaciones
Retenciones en la Fuente	\$ 555.34	\$ 1,172.02	\$ 616.68
Retenciones Impuesto al Valor Agregado	1,009.54	1,016.41	6.87
Impuesto a la Renta único	0.00	14,533.19	14,533.19
Representa el saldo de las Retenciones en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre del año 2014.	\$ 1,564.88	\$ 16,721.62	\$ 15,156.74

16. Participación de Trabajadores

\$ 443.14

Contabiliza el 15% de participación para los trabajadores, establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2014.

Ver notas a los estados financieros.





Corporación Agrícola "Bonita María" Agribonnia Cia. Ltda
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

17. Capital Social

Conformado por 400 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 dólar cada una de los Estados Unidos de América al 31 de diciembre de 2014.

18. Al 31 de diciembre de 2014, la compañía registra la pérdida en la cantidad de \$12,022.08 producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida.

19. De acuerdo a la Resolución Societaria # 040.Q.JJ.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 para la actividad agropecuaria y acuícolas, etc., al 31 de diciembre de 2014, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.

20. Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2009 2010, 2011, 2012, 2013 incluso, 2014 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

21. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2014 y la fecha de presentación de estos estados financieros (abril 28 de 2015) 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.