



**Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.**

Contadores Públicos - Auditores - Consultores

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.

Member Crowe Horwath International

Contadores Públicos Autorizados

Auditores - Consultores Gerenciales

Barón de Carondelet Oe1-20 y Av. 10 de Agosto

Ed. Barón de Carondelet, Pent House

Apartado Postal 17-01-2794

Quito - Ecuador

Tel/Fax: (593-2) 243-6513 / (593-2) 243-9178

(593-2) 243-4017 / (593-2) 243-7438

[www.willibamberger-horwath.com](http://www.willibamberger-horwath.com)

E-mail: [wbamberger@horwatheccuador.com](mailto:wbamberger@horwatheccuador.com)

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**

***Proyecto ATN/ME-11164-EC "Desarrollo de un modelo  
de gestión y negocios para la granja integral de la  
parroquia San Simón de la provincia de Bolívar"***

***Financiado por Banco Interamericano de Desarrollo y  
ejecutado por la Corporación de Promoción de  
Exportaciones e Inversiones - CORPEI***

***Del 11 de noviembre de 2008 al 11 de junio de 2011***



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

*Al Representante del*

**Banco Interamericano de Desarrollo**

*Al Representante Legal de la*

**Corporación de Promoción de Exportaciones e Inversiones – CORPEI**

1. Hemos auditado los informes financieros adjuntos del Proyecto “ATN/ME-11164-EC Desarrollo de un Modelo de Gestión y Negocios para la Granja Integral de la Parroquia San Simón de la Provincia de Bolívar” que comprenden los Estados de Ingresos y Gastos y de Ejecución Presupuestaria, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas, financiado por el Banco Interamericano de Desarrollo y ejecutado por la Corporación de Promoción de Exportaciones e Inversiones – CORPEI, por el período del 11 de Noviembre de 2008 al 11 de Junio de 2011.

### **Responsabilidad de la administración por los informes financieros**

2. La Administración de la Corporación es responsable de la preparación y presentación razonable de estos informes financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de informes financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los informes financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los informes financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los informes financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los informes financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Institución, para la preparación y presentación razonable de los informes financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Institución. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los informes financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.



6. Tal como se describe en la nota 2.1 los informes financieros fueron preparados sobre la base contable de efectivo. La base contable de efectivo reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo (incluyendo el equivalente al efectivo) es recibido o pagado por la Institución y no cuando se causen, devenguen u originen derechos u obligaciones, aunque no se haya producido un movimiento de efectivo.

**Opinión**

7. En nuestra opinión, los informes financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del Proyecto "ATN/ME-11164-EC Desarrollo de un Modelo de Gestión y Negocios para la Granja Integral de la Parroquia San Simón de la Provincia de Bolívar" ejecutado por la Corporación de Promoción de Exportaciones e Inversiones – CORPEI, por el período del 11 de Noviembre de 2008 al 11 de Junio de 2011, de conformidad con el método del efectivo aplicado por la Institución.

**Reporte sobre otros requerimientos legales y/o regulatorios**

8. No se observaron situaciones que indiquen incumplimiento de las cláusulas financieras del Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable ATN/ME-11164-EC del Banco Interamericano de Desarrollo durante el período sometido a nuestra auditoría.

Quito, Agosto 5 de 2011

**Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.**

R. N. A. E. No. 036



Lcdo. Marco Yépez C.

**PRESIDENTE**

Registro C.P.A No. 11.405

**CONTROL DE DESEMBOLSOS Y APORTES LOCALES  
EQUIVALENTES EN US\$**

Proyecto: Desarrollo de un Modelo de Gestión y Negocios para la Granja Integral de la Parroquia San Simón de la Provincia de Bolívar  
No. Operación: ATN/ME-11164-EC  
Entidad: CORPORACION DE PROMOCION DE EXPORTACIONES E INVERSIONES - CORPEI

Presupuesto Vigente	
BID	61 %
LOCAL	39 %
TOTAL	100%

Categorías de Inversión	Presupuesto Vigente		Acumulado hasta solicitud anterior al 30-Sep-10		Esta solicitud del 01-Oct-10 al 09-Mayo-11		Acumulado Actual a Junio-11		Saldos Disponibles	
	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(7)	(8)	(9) = (4) + (6) + (7)	(10) = (5) + (8)	(9) = (4) + (6) + (7)	(10) = (5) + (8)
01.00.00.00- Componente 1: FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN	28,210.00	312.00	17,198.58	3,177.60	8,451.42	3,879.84	25,650.00	7,057.44	2,560.00	-6,745.44
02.00.00.00- Componente 2: GENERACIÓN DE CAPACIDADES	42,750.00	36,376.00	17,664.30	17,277.52	18,927.79	38,999.11	36,592.09	56,276.63	6,157.91	-19,900.63
03.00.00.00- Componente 3: APOYO EN LA COMERCIALIZACIÓN	48,440.00	96.00	21,048.84	2,675.56	16,744.99	10,179.38	37,793.83	12,854.94	10,646.17	-12,758.94
04.00.00.00- Componente 4: SISTEMATIZACIÓN	800.00	7,600.00	-	200.00	-	10,365.82	-	10,565.82	800.00	-2,965.82
05.00.00.00- ADMINISTRACIÓN GENERAL	5,000.00	37,080.00	-	13,904.16	5,000.00	26,168.83	5,000.00	40,072.99	-	-2,992.99
05.01.00.00- Evaluación Final										
05.02.00.00- Auditoría										
05.0300.00- Imprevistos										
A. SUB-TOTAL	125,200.00	81,464.00	55,911.72	37,234.84	49,124.20	89,592.98	105,035.92	126,827.82	20,164.08	-45,363.82
B. Fondo Rotatorio										
C. TOTAL (A+B)	125,200.00	81,464.00	55,911.72		49,124.20	89,592.98	105,035.92	126,827.82	20,164.08	-45,363.82
D. TOTAL BID + LOCAL	206,664.00				138,717.18		231,863.74		-25,199.74	
E. Pari-passu (C/D x 100)	61%	39%			35%	65%	45%	55%		

  
LIGIA ESTRELLA  
DIRECTORA DE PROYECTOS

  
ING. DOLORES COELLO  
COORDINADORA FINANCIERA

## ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

## FONDOS BID

CODIGO	DETALLE	PERÍODOS				TOTAL	NOTAS
		Mayo a Octubre 2009	Noviembre 2009 a Enero 2010	Febrero a Septiembre 2010	Octubre 2010 a Mayo 2011		
<b>INGRESOS</b>							
	Aportes BID						
	Transferencia recibida el 19-May-2009	22,000.00				22,000.00	
	Transferencia recibida el 02-Feb-2010		16,024.72			16,024.72	
	Transferencia recibida el 16-Ago-2010			17,887.00		17,887.00	
	Transferencia recibida el 24-May-2011				49,124.20	49,124.20	
	<b>TOTAL INGRESOS</b>					<b>105,035.92</b>	<b>4.1</b>
<b>EGRESOS</b>							
<b>Componente 1</b>	FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN	4,710.00	8,229.00	4,259.58	8,451.42	25,650.00	<b>5.1</b>
<b>Componente 2</b>	GENERACIÓN DE CAPACIDADES	6,255.00	4,158.00	7,251.30	18,927.79	36,592.09	<b>5.2</b>
<b>Componente 3</b>	APOYO EN LA COMERCIALIZACIÓN	5,059.72	5,500.00	10,489.12	16,744.99	37,793.83	<b>5.3</b>
<b>Componente 4</b>	SISTEMATIZACIÓN	-	-	-	-	-	<b>5.4</b>
<b>Componente 5</b>	ADMINISTRACIÓN GENERAL	-	-	-	5,000.00	5,000.00	
						-	
	<b>TOTAL EGRESOS</b>					<b>105,035.92</b>	
	<b>DÉFICIT O EXCEDENTE DEL PROYECTO</b>					-	

  
 LIGIA ESTRELLA  
 DIRECTORA DE PROYECTOS

  
 ING. DOLORES COELLO  
 COORDINADORA FINANCIERA

## ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

## LOCAL

CODIGO	DETALLE	PERÍODOS				TOTAL	NOTAS
		Mayo a Octubre 2009	Noviembre 2009 a Enero 2010	Febrero a Septiembre 2010	Octubre 2010 a Mayo 2011		
<b>INGRESOS</b>							
	<b>Aportes Contraparte Local - CORPEI</b>					<b>43,626.29</b>	
<b>Componente 1</b>	FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN	565.20	1,248.48	688.92	439.20	2,941.80	
<b>Componente 2</b>	GENERACIÓN DE CAPACIDADES	750.60	1,007.76	957.00	1,752.76	4,468.12	
<b>Componente 3</b>	APOYO EN LA COMERCIALIZACIÓN	539.16	793.24	1,193.16	10,104.38	12,629.94	
<b>Componente 4</b>	SISTEMATIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	-	
<b>Componente 5</b>	ADMINISTRACIÓN GENERAL	1,347.74	0.00	191.50	22,047.19	23,586.43	
	<b>Aportes Contraparte Local - Fundación Su Cambio por el Cambio</b>					<b>83,201.53</b>	
<b>Componente 1</b>	FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN	225.00	0.00	450.00	3,440.64	4,115.64	
<b>Componente 2</b>	GENERACIÓN DE CAPACIDADES	14,053.74	69.44	438.98	37,246.35	51,808.51	
<b>Componente 3</b>	APOYO EN LA COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00	150.00	75.00	225.00	
<b>Componente 4</b>	SISTEMATIZACIÓN	200.00	0.00	0.00	10,365.82	10,565.82	
<b>Componente 5</b>	ADMINISTRACIÓN GENERAL	6,599.40	1,643.88	4,121.64	4,121.64	16,486.56	
	<b>TOTAL INGRESOS</b>					<b>126,827.82</b>	<b>4.2</b>
<b>EGRESOS</b>							
<b>Componente 1</b>	FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN	790.20	1,248.48	1,138.92	3,879.84	7,057.44	<b>5.1</b>
<b>Componente 2</b>	GENERACIÓN DE CAPACIDADES	14,804.34	1,077.20	1,395.88	38,999.21	56,276.63	<b>5.2</b>
<b>Componente 3</b>	APOYO EN LA COMERCIALIZACIÓN	539.16	793.24	1,343.16	10,179.38	12,854.94	<b>5.3</b>
<b>Componente 4</b>	SISTEMATIZACIÓN	200.00	0.00	0.00	10,365.82	10,565.82	<b>5.4</b>
<b>Componente 5</b>	ADMINISTRACIÓN GENERAL	7,947.14	1,643.88	4,313.14	26,168.83	40,072.99	
	<b>TOTAL EGRESOS</b>					<b>126,827.82</b>	
	<b>DÉFICIT O EXCEDENTE DEL PROYECTO</b>						

  
 LICIA ESTRELLA  
 DIRECTORA DE PROYECTOS

  
 ING. DOLORES COELLO  
 COORDINADORA FINANCIERA

**CORPORACIÓN DE PROMOCIÓN DE EXPORTACIONES E INVERSIONES - CORPEI**  
**PROYECTO “ATN/ME-11164-EC DESARROLLO DE UN MODELO PILOTO DE GESTIÓN Y**  
**NEGOCIOS PARA LA GRANJA INTEGRAL DE LA PARROQUIA SAN SIMON DE LA**  
**PROVINCIA DE BOLIVAR”**

**Del 11 de Noviembre de 2008 al 11 de Junio de 2011**

**Notas a los Informes Financieros**

**1. ASPECTOS LEGALES Y ORGANIZATIVOS**

**1.1 Situación Jurídica de la Organización**

**Corporación de Promoción de Exportaciones e Inversiones - CORPEI**

La Corporación de Promoción de Exportaciones e Inversiones – CORPEI fue constituida el 11 de Diciembre de 1997, bajo Acuerdo Ministerial No. 330 mediante publicación en el Registro Oficial Suplemento No.213, como una persona jurídica de derecho privado sin fines de lucro, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador. La Corporación se rige por las disposiciones de la Ley de Comercio Exterior e Inversiones LEXI.

El objetivo fundamental de la Corporación es promover y fomentar las exportaciones ecuatorianas y las inversiones nacionales y extranjeras en los sectores productivos del país, para lo cual coordinará sus acciones con los demás integrantes del Sistema Ecuatoriano de Promoción Externa.

Para la ejecución de este proyecto, la CORPEI se rige de conformidad con el convenio de cooperación firmado con el Banco Interamericano de Desarrollo BID y sus correspondientes políticas y procedimientos internos y las leyes Ecuatorianas.

El Representante Legal de la Corporación es el Ing. Ricardo Estrada de acuerdo al nombramiento del Directorio otorgado el 01 de junio de 2010, por medio del cual el Mandatario o Apoderado tiene facultades para representar en todas las acciones judiciales y extrajudiciales a la Corporación, nombrar, remover y contratar al personal, fijar atribuciones y remuneraciones, suscribir los contratos, manejar cuentas bancarias; el poder tiene vigencia de cuatro años.

**1.2 Objetivos y naturaleza del proyecto**

Los órganos de Gobierno y Administración de la Corporación son la Asamblea General, el Directorio y la Presidencia Ejecutiva.

La estructura de los responsables del Proyecto “ATN/ME-11164-EC Desarrollo de un Modelo Piloto de Gestión y Negocios para la Granja Integral de la Parroquia San Simón de la Provincia de Bolívar” es la siguiente:

<u>CARGO</u>	<u>RESPONSABLE</u>
Presidente Ejecutivo CORPEI	Ing. Ricardo Estrada
Gerente Financiero Administrativo CORPEI	Eco. Luis Montoya
Analista CORPEI	Ing. María Fernanda Alava
Coordinadora Financiera CORPEI	Ing. Dolores Coello
Directora de Área del Proyecto CORPEI	Ing. Liggia Estrella



**CORPORACIÓN DE PROMOCIÓN DE EXPORTACIONES E INVERSIONES - CORPEI**

**PROYECTO "ATN/ME-11164-EC DESARROLLO DE UN MODELO PILOTO DE GESTIÓN Y NEGOCIOS PARA LA GRANJA INTEGRAL DE LA PARROQUIA SAN SIMON DE LA PROVINCIA DE BOLIVAR"**

**Del 11 de Noviembre de 2008 al 11 de Junio de 2011**

**Notas a los Informes Financieros (Continuación)**

También participaron en el proyecto las siguientes personas:

Director del Proyecto	Ing. Janett Torres	Renunció 03-05-2011
Coordinador Técnico Fundación Su Cambio por el cambio	Srta. Karina Martínez	

El objetivo del proyecto es promover un desarrollo socio – económico sostenible para las comunidades campesinas de la Parroquia de San Simón, incrementando la productividad a través del desarrollo de un modelo piloto de gestión y negocios de la Granja Integral San Simón, que permita vincular a los productores de la zona a nuevos mercados, a tal efecto el Proyecto se incluirá los siguientes componentes:

1. Fortalecer la Gestión Empresarial y Financiera de la Granja Integral a través del Diseño y Negocios, del Mejoramiento de la Asociatividad y de las Capacidades Administrativas, y del Fortalecimiento de la Caja de Ahorros.
2. Generar capacidades para el mejoramiento de la producción tecnificación y calidad agropecuaria.
3. Apoyar en la comercialización para el acceso a nuevos mercados.
4. Sistematizar y difundir los resultados.

El presupuesto debe ser ejecutado aplicando principios de uso eficiente de los recursos financieros y controles internos razonables.

El presupuesto originalmente asignado para cada objetivo es el siguiente:

Objetivo	FOMIN	Contraparte Local	Total
Componente I	29.810,00	312,00	30.122,00
Componente II	42.750,00	36.376,00	79.126,00
Componente III	43.097,00	96,00	43.193,00
Componente IV	7.700,00	7.600,00	15.300,00
Administración, Evaluaciones, Auditoria e Imprevistos	4.243,00	37.080,00	41.323,00
<b>TOTAL</b>	<b>127.600,00</b>	<b>81.464,00</b>	<b>209.064,00</b>

El valor realmente desembolsado (comprometido) es el siguiente:

Objetivo	FOMIN	Contraparte Local	Total
Componente I	28.210,00	312,00	28.522,00
Componente II	42.750,00	36.376,00	79.126,00
Componente III	48.440,00	96,00	48.536,00
Componente IV	800,00	7.600,00	8.400,00
Administración, Evaluaciones, Auditoria e Imprevistos	5.000,00	37.080,00	42.080,00
<b>TOTAL</b>	<b>125.200,00</b>	<b>81.464,00</b>	<b>206.664,00</b>



## **CORPORACIÓN DE PROMOCIÓN DE EXPORTACIONES E INVERSIONES - CORPEI**

### **PROYECTO “ATN/ME-11164-EC DESARROLLO DE UN MODELO PILOTO DE GESTIÓN Y NEGOCIOS PARA LA GRANJA INTEGRAL DE LA PARROQUIA SAN SIMON DE LA PROVINCIA DE BOLIVAR”**

**Del 11 de Noviembre de 2008 al 11 de Junio de 2011**

*Notas a los Informes Financieros (Continuación)*

## **2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **2.1 Base de Presentación de los Estados financieros**

La Corporación de Promoción de Exportaciones e Inversiones – CORPEI presenta su posición financiera y los resultados de sus operaciones a través de la emisión del Estado de Resultados, del cual se obtiene la información para la elaboración del Informe de Ingresos y Gastos que corresponden al Proyecto “ATN/ME-11164-EC Desarrollo de un Modelo Piloto de Gestión y Negocios para la Granja Integral de la Parroquia San Simón de la Provincia de Bolívar”, el cual es preparado sobre la base del método del efectivo, que reconoce los ingresos cuando se reciben y los gastos cuando son pagados.

### **2.2 Período de Presentación de los Informes Financieros**

El período de presentación de los informes financieros corresponde del 11 de Noviembre de 2008 al 11 de Junio de 2011 y son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

### **2.3 Aspectos Fiscales**

La Corporación de Promoción de Exportaciones e Inversiones – CORPEI es una Institución sin fines de lucro que obtuvo el Registro Único de Contribuyentes RUC el 06 de junio de 1997 y tiene las siguientes obligaciones tributarias:

- Anexo Transaccional Simplificado
- Anexo Relación de Dependencia
- Declaración de Retenciones en la Fuente
- Declaración Mensual de I.V.A.
- Declaración anual del Impuesto a la Renta con carácter informativo
- Impuesto a la Propiedad de Vehículos Motorizados

La Corporación está exenta del pago del Impuesto a la Renta, pero si tiene obligación de presentar el formulario respectivo en los plazos establecidos. Las declaraciones de Impuesto a la Renta han sido presentadas correctamente ante el Organismo de Control.

### **2.4 Aspectos Laborales**

Para la ejecución del Proyecto específicamente estaban a cargo: la Directora del Proyecto – Janett Torres (renunció el 3 de mayo de 2010), quien fue contratada bajo la modalidad de honorarios profesionales.

### **2.5 Verificación del Registro Contable de las Operaciones**

La verificación contable de las operaciones del Proyecto se realizó mediante la revisión de la documentación original, la misma que reposa en la sede de la Corporación de Promoción de Exportaciones e Inversiones - CORPEI, ubicada en la ciudad de Guayaquil Av. De las Américas s/n - Edificio Centro de Convenciones Simón Bolívar. Para satisfacer de la razonabilidad y respaldo documental de las cifras de los informes financieros efectuamos la revisión analítica a los rubros que integran los informes del período del 11 de Noviembre de 2008 al 11 de Junio de 2011, de acuerdo a nuestro enfoque de planificación de auditoría.

**PROYECTO “ATN/ME-11164-EC DESARROLLO DE UN MODELO PILOTO DE GESTIÓN Y NEGOCIOS PARA LA GRANJA INTEGRAL DE LA PARROQUIA SAN SIMON DE LA PROVINCIA DE BOLIVAR”**

**Del 11 de Noviembre de 2008 al 11 de Junio de 2011**

*Notas a los Informes Financieros (Continuación)*

Hemos verificado que las transacciones del Proyecto se encuentran respaldadas con facturas y documentos originales y que corresponden al objetivo del proyecto, lo cual da veracidad de los movimientos realizados; adicionalmente hemos constatado que la institución mantiene una adecuada organización interna, los fondos han sido destinados para el proyecto ejecutado y corresponden al presupuesto establecido.

## **2.6 Sistema Contable**

El sistema contable utilizado por la Corporación es el “BIZNET 1.0”, adquirido en el año 2006, el proveedor es “Sinfo-Q”, por el cual se mantiene la respectiva licencia de uso.

El sistema emite estados financieros integrando todas las operaciones y proyectos; los registros contables correspondientes a las transacciones del proyecto son registrados en base al plan de cuentas general de la institución, con lo cual se mantienen estados financieros que incluyen la ejecución de los proyectos. Las cifras que son reportadas al BID para las solicitudes de desembolsos provienen de la Contabilidad general de la Corporación de Promoción de Exportaciones e Inversiones – CORPEI, adicionalmente se utiliza el Sistema “Ketra”, el cual ha sido proporcionado por el BID y sirve para la emisión de las solicitudes de desembolsos y el estado de ejecución presupuestaria.

Para verificar los saldos presentados por la Institución en los Informes Financieros del proyecto, se realizó un cruce de información entre datos de los mayores contables y los saldos reflejados en los Informes Financieros.

## **2.7 Informe de Ejecución Presupuestaria**

La institución prepara el reporte de la ejecución del presupuesto tomando en cuenta los ingresos y gastos del período del 11 de Noviembre de 2008 al 11 de Junio de 2011 en el cual se detallan los resultados reales obtenidos.

El presupuesto del Proyecto es aprobado por el Banco Interamericano de Desarrollo y la ejecución de las líneas presupuestarias se encuentra razonablemente controlada a través de políticas establecidas por el BID para las distintas actividades como: control de selección y contratación de consultores, ejecución de talleres de capacitación y control de documentación.

## **3. BANCOS**

La Corporación ha utilizado la Cuenta Corriente No. 02006088372 en Produbanco para el manejo de los fondos recibidos del Banco Interamericano de Desarrollo hasta el mes de Mayo de 2011; adicionalmente, la última transferencias de fondos fueron realizadas a través de la cuenta corriente No. 000-506683-6 en el Banco Bolivariano, ya que corresponden reembolsos de los pagos efectuados por parte de la CORPEI.

En el mes de Mayo de 2011 se justificó el Fondo Rotatorio y ya no se iban a recibir desembolsos del BID en la cuenta del Produbanco, por lo que los últimos pagos fueron manejados a través de reembolsos de los valores gastados, es decir que la CORPEI paga con sus recursos los gastos de acuerdo a las actividades del Proyecto y posteriormente presenta al BID una solicitud de reembolso de pagos para que directamente el BID acepte como gastos del Proyecto. Por este motivo, la última solicitud de desembolso (No. 5) se recibió en la cuenta corriente de CORPEI 000-506683-6 del Banco Bolivariano por US\$ 49.124,20.

## **CORPORACIÓN DE PROMOCIÓN DE EXPORTACIONES E INVERSIONES - CORPEI**

### **PROYECTO "ATN/ME-11164-EC DESARROLLO DE UN MODELO PILOTO DE GESTIÓN Y NEGOCIOS PARA LA GRANJA INTEGRAL DE LA PARROQUIA SAN SIMON DE LA PROVINCIA DE BOLIVAR"**

**Del 11 de Noviembre de 2008 al 11 de Junio de 2011**

*Notas a los Informes Financieros (Continuación)*

Las conciliaciones bancarias se encuentran adecuadamente elaboradas y el manejo de las cuentas bancarias se realiza mediante firmas conjuntas del Ing. Ricardo Estrada (Presidente Ejecutivo), y, Eco. Luis Montoya (Gerente Financiero Administrativo), adicional al sello de la Institución.

#### **4. INGRESOS DEL PROYECTO**

Los ingresos del proyecto corresponden a las aportaciones realizadas por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID, y, a los aportes locales efectuados por la contraparte CORPEI tanto en efectivo como en especie.

##### **4.1 Aportes BID**

Corresponde a los valores que ha recibido la Corporación de Promoción de Exportaciones e Inversiones – CORPEI para la ejecución del proyecto. Durante el periodo 2008 – 2011 se recibieron cinco transferencias de fondos del Banco Interamericano de Desarrollo por un total de US\$ 127.035,92; las transferencias han sido administradas a través de las Cuentas Corrientes No. 02006088372 en Produbanco y No. 000-506683-6 en el Banco Bolivariano, el detalle es el siguiente:

FECHA	NUMERO	CUENTA CORRIENTE	MONTO
19-may-09	TBC101011416156	Banco Produbanco 02006088372	22.000,00
2-feb-10	82732887	Banco Produbanco 02006088372	16.024,72
16-ago-10	95787008	Banco Produbanco 02006088372	17.887,00
24-may-11	1377434	Banco Bolivariano 000-506683-6	49.124,20
<b>TOTAL</b>			105.035,92

##### **4.2 Aporte Local**

Corresponde a las contribuciones adicionales tanto en efectivo como en especie, realizadas por parte de la Corporación de Promoción de Exportaciones e Inversiones – CORPEI, que han sido necesarias para la ejecución del Proyecto, el detalle es el siguiente:

INSTITUCIÓN	Mayo 2009 Octubre 2009		Noviembre 2009 Enero 2010		Febrero 2010 Septiembre 2010		Octubre 2010 Junio 2011		TOTAL
	EFFECTIVO	ESPECIE	EFFECTIVO	ESPECIE	EFFECTIVO	ESPECIE	EFFECTIVO	ESPECIE	
CORPEI	24,080.84		2,139.48		3,030.58		48,318.42		77,569.32
FSCXC		200.00		2,623.42		5,160.52		41,274.56	49,258.50
<b>Total</b>									126,827.82

**CORPEI** = Corporación de Promoción de Exportación e Inversiones

**FSCXC** = Fundación Su Cambio por el Cambio

Los egresos efectuados correspondientes a la contraparte local se refieren principalmente a lo siguiente:

- (a) **Período Mayo - Octubre 2009:** El aporte corresponde principalmente al pago Honorarios profesionales del " estudio de mercado " de los productores de la Granja San Simón, Honorarios por la consultoría "Taller de capacitación en tecnología de semillas" Granja San Simón.

**PROYECTO "ATN/ME-11164-EC DESARROLLO DE UN MODELO PILOTO DE GESTIÓN Y NEGOCIOS PARA LA GRANJA INTEGRAL DE LA PARROQUIA SAN SIMON DE LA PROVINCIA DE BOLIVAR"**

**Del 11 de Noviembre de 2008 al 11 de Junio de 2011**

*Notas a los Informes Financieros (Continuación)*

- (b) Período Noviembre 2009 - Enero 2010:** El corresponde principalmente al pago de Honorarios por fortalecimiento de la capacidad institucional de la Caja de Ahorro y Crédito de la Granja Integral, Honorarios por generación de capacidades técnicas para el mejoramiento de la producción y calidad agrícola, en cultivos de hortalizas, Honorarios para el diseño e implementación de un sistema de capacitación y asistencia técnica agropecuaria, Honorarios por Consultoría del Plan de Comercialización.
- (c) Período Febrero - Septiembre 2010:** Corresponde principalmente al pago de Honorarios profesionales por consultoría apoyo al mejoramiento del control de calidad de producción de lácteos granja integral San Simón, por la elaboración de material promocional para los productos que comercializa la granja San Simón, Honorarios profesionales consultoría diseño modelo de gestión granja San Simón, Honorarios por Consultoría Obtención de Registro Sanitario, Registro de logo y marca de la Granja San Simón y los aportes en especies son principalmente de la compra de nitrógeno liquido KL al FEPP, por la Fundación, valorización del local utilizado para talleres realizados: Asociatividad, gestión organizativa y fortalecimiento organizativo personalidad y actitud emprendedora.
- (d) Período Octubre 2010 a Mayo 2011:** El aporte en efectivo corresponde principalmente al pago de Honorarios al promotor de la Fundación Su Cambio por el Cambio, Honorarios por consultoría Gestión de Ventas. Programa San Simón, Consultoría intermedia y final programa San Simón y como aporte de especies por la Fundación tanto la Adquisición de Equipos par transporte refrigerado y aislamiento del furgón de la Granja San Simón, como un Taller Gestión de Ventas Intercambio de Experiencias Visita Sumaklise Coproabich- Riobamba.

## **5. GASTOS**

Los egresos efectuados de los fondos recibidos del BID durante el periodo del 01 de noviembre de 2008 al 31 de mayo de 2011, están respaldados con la documentación de soporte correspondiente, los fondos fueron utilizados para los objetivos del proyecto y los gastos se ajustan a la actividad de los mismos, lo cual da veracidad a las transacciones efectuadas, además los desembolsos de dinero están debidamente autorizados.

### **5.1 Fortalecer la Gestión Empresarial y Financiera de la Granja Integral (Componente 1).**

Corresponde a fortalecer la gestión empresarial de la Granja Integral y facilitar la creación de las alianzas comerciales.

#### **5.1.1 Diseño de un Modelo de Gestión y de negocios para la Graja Integral.**

Corresponde a la Contratación de un Consultor para diseñar un modelo de Gestión y negocios que incluya la definición de la estructura organizacional que soporte la gestión productiva, empresarial, operativa y financiera de la Granja Integral San Simón, Cantón Guaranda en la Provincia de Bolívar.

**PROYECTO “ATN/ME-11164-EC DESARROLLO DE UN MODELO PILOTO DE GESTIÓN Y NEGOCIOS PARA LA GRANJA INTEGRAL DE LA PARROQUIA SAN SIMON DE LA PROVINCIA DE BOLIVAR”**

**Del 11 de Noviembre de 2008 al 11 de Junio de 2011**

*Notas a los Informes Financieros (Continuación)*

**5.1.2 Sensibilizar y fortalecer la Gestión Asociativa de los productores de la zona San Simón.**

Por la Contratación de un Consultor para apoyar el proceso de Asociatividad de la Granja Integral San Simón mediante la sensibilización de los socios(as)/pequeños productores de la zona de intervención del proyecto respecto a la importancia de la Asociatividad como estrategia indispensable para facilitar el acceso a los mercados locales, regionales y nacionales.

**5.1.3 Mejorar los procesos administrativos de la Granja Integral.**

Corresponde a la Contratación de un Consultar para el desarrollo de Aplicaciones Software para la Caja de Ahorro y Crédito de la Granja San Simón. Así como también la Consultoría en el Fortalecimiento de los procesos Administrativos y/o Financieros de la Granja Integral San Simón, con la implementación de un plan de capacitación que incluya la aplicación práctica de los conocimientos y herramientas en el área de gestión administrativa de la Granja.

**5.1.4 Fortalecer la Caja de Ahorro y Crédito.**

Por la Contratación de un Consultor para Fortalecer la capacidad institucional de la Caja de Ahorro y Crédito de la Granja Integral de la Parroquia San Simón de la Provincia de Bolívar mediante la aplicación de las mejores prácticas en la Gestión de riesgos administración financiera y gestión crediticia.

**5.2 Generar capacidades para el mejoramiento de la producción, tecnificación y calidad agropecuaria (Componente 2).**

Cuyo objetivo es obtener capacidades internas a la comunidad de San Simón, en áreas de producción, tecnificación y calidad agropecuaria.

**5.2.1 Implementar técnicas para el manejo de especies pecuarias mayores y menores.**

Por la Contratación de un Consultor individual para Diseñar e Implementar un Sistema de Capacitación y Asistencia técnica agropecuaria para el manejo de especies pecuarias mayores (ganado de leche) y menores (conejos, chanchos) de la Granja Integral de la Asociación de Productores Agropecuarios “Su Cambio por el Cambio” en la Parroquia San Simón, Cantón Guaranda en la Provincia de Bolívar.

**5.2.2 Implementar técnicas para el cultivo de hortalizas y cereales.**

Corresponde al Pago de Consultoría para la Generación de Capacidades para el mejoramiento de la Producción, tecnificación y calidad Agropecuaria. Con la Implementación de técnicas Agrícolas para los cultivos de hortalizas y cereales para la Granja Integral de la Asociación de Productores Agropecuarios “Su Cambio por el Cambio” en la Parroquia San Simón, Cantón Guaranda en la Provincia de Bolívar.

**5.2.3 Mejorar el control de calidad a través de la implementación de normas de calidad para la producción de lácteos.**

Por la contratación de un Consultor para el apoyo mejoramiento del Control de Calidad de producción lácteos Granja Integral San Simón, mediante la formulación de un Plan

**PROYECTO “ATN/ME-11164-EC DESARROLLO DE UN MODELO PILOTO DE GESTIÓN Y NEGOCIOS PARA LA GRANJA INTEGRAL DE LA PARROQUIA SAN SIMON DE LA PROVINCIA DE BOLIVAR”**

**Del 11 de Noviembre de 2008 al 11 de Junio de 2011**

*Notas a los Informes Financieros (Continuación)*

de Manejo de Buenas Prácticas de Manufactura (BMP) para la planta de lácteos de la Granja San Simón.

**5.2.4 Crear un banco de semillas y un centro de inseminación artificial.**

Corresponde a la Contratación de una Consultoría para Diseñar e implementar tres talleres de capacitación y una gira de observación en tecnologías de semillas para pequeños agricultores socios de la Granja Integral San Simón.

**5.3 Apoyar a la comercialización para el acceso a nuevos mercados (Componente 3).**

Como objetivo tiene por promover el acceso al mercado local y regional de los productos comercializados por San Simón mediante mejoramiento de sus capacidades de comercialización, lo que se logrará con la aplicación de mejores prácticas de gestión y presentación de los productos, la estructuración de la gestión comercial planificada con carácter estratégico y la formalización y legalización de las marcas de sus productos.

**5.3.1 Elaborar un estudio de mercado.**

Corresponde a la contratación para elaborar un Estudio de Mercado para determinar la demanda potencial de los productos comercializados por la Granja Integral San Simón, así como la definición de las características de la oferta existente como elementos que faciliten el diseño de la estrategia de comercialización.

**5.3.2 Diseñar un plan de comercialización.**

Corresponde al Contrato de Consultoría para Gestionar las ventas de los productos de que Comercializa la Granja San Simón, de modo que permita la operación, ejecución y funcionamiento exitoso de alianzas comerciales y un incremento de las Ventas.

**5.3.3 Implementar el plan de comercialización y negocios.**

Corresponde a la Contratación de un Consultor para que diseñe un plan y estrategia de comercialización que incluya un plan de Ventas y mercadeo para los productos que comercializa la Granja San Simón incrementando su participación en el mercado actual y la incursión en nuevos mercados con estándares más elevados. Así también la Consultoría para el registro sanitario de tres productos elaborados por la Granja Integral de la Parroquia San Simón y el registro de la marca y el logotipo comercial de la Granja en los respectivos entes nacionales.

**5.4 Sistematizar y difundir los resultados (Componente 4).**

Como objetivo tiene el difundir los resultados, especialmente en lo que tiene relación a las prácticas de producción y comercialización, a la vez que asegurar la sostenibilidad del Proyecto.

**5.4.1 Implementar un sistema de evaluación y monitoreo para las distintos componentes.**

Consta la Contratación de una Consultoría para Realizar la evaluación de los procesos de Ejecución en la consecución de los resultados del Proyecto, realizando una evaluación del cumplimiento de los indicadores de resultado y desempeño establecidos

**PROYECTO “ATN/ME-11164-EC DESARROLLO DE UN MODELO PILOTO DE GESTIÓN Y NEGOCIOS PARA LA GRANJA INTEGRAL DE LA PARROQUIA SAN SIMON DE LA PROVINCIA DE BOLIVAR”**

**Del 11 de Noviembre de 2008 al 11 de Junio de 2011**

*Notas a los Informes Financieros (Continuación)*

en el marco lógico, explicando las diferencias respecto a lo esperado, de forma que muestre de manera clara los cuellos de botella y los problemas de ejecución del programa, adicionalmente se deberán identificar las mejores prácticas realizadas por los actores del proyecto, que hayan permitido mejorar los procesos de ejecución y consecución de resultados.

**5.4.2 Sistematizar las actividades, estrategias y lecciones aprendidas para el mejoramiento y difusión de los procesos desarrollados en Proyecto.**

Consta la contratación de una Consultoría para sistematizar las mejores prácticas y lecciones aprendidas del proyecto, generando un producto de conocimiento y procesos de aprendizaje orientados a mejorar las acciones de sostenibilidad del proyecto. Así también la consultoría para Sistematizar la experiencia del proyecto de Incubación de las actividades productivas que reducen presiones sobre los bosques nativos andinos impulsada por ECOBONA en Ecuador y documentar las lecciones aprendidas dentro del proceso para aportar a otras iniciativas.

**5.4.3 Diseñar el plan de sostenibilidad.**

Corresponde a la contratación para el Diseño y levantamiento de línea base, del Programa Desarrollo de Modelo de Gestión y Negocios para la Granja Integral de la Asociación de Productores Agropecuarios “Su Cambio por el Cambio” en la Parroquia San Simón de la Provincia de Bolívar, Cantón Guaranda, de la Provincia de Bolívar.

**6. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 11 de Junio de 2011 y la fecha de emisión de este informe Agosto 05 de 2011 no se han presentado eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los informes financieros.