

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Asamblea General de Socios de AGRICOLA Y COMERCIAL STA. MARIANITA CIA LTDA. AYCOSAM.

Informe sobre los Estados Financieros.

1. He auditado los Estados de situación financiera adjuntos de **AGRICOLA Y COMERCIAL STA. MARIANITA CIA LTDA. AYCOSAM.**, al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes Estados de Resultados integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en los resultados de mi Auditoria.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los Estados Financieros.

2. La Gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados 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. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoria. Mi auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, las cuales requieren que cumplamos con requerimiento ético, planifiquemos y realicemos una auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencias de auditoria sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados 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 Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizada por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

4. Al 31 de diciembre del 2013, no presencie la toma física de inventario registrados en los estados financieros adjuntos por un valor de por US\$ 51,000; (US\$ 59,845; en el 2012) debido a que esa fecha fue anterior a la de mi contratación como auditor de la Compañía. (Nota 5).

Excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido, es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

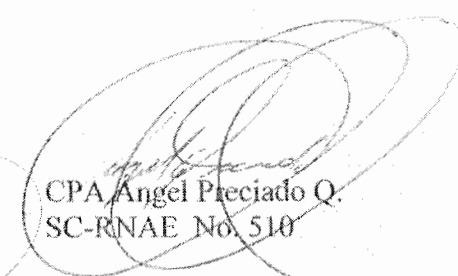
Opinión con salvedad

5. En mi opinión, excepto por lo indicado en el párrafo 4, y el efecto de los ajustes si los hubiera, los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AGRICOLA Y COMERCIAL STA. MARIANITA CIA LTDA. AYCOSAM.**, al 31 de diciembre del 2013, los Resultados de sus operaciones, los Cambios en sus Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los saldos al 31 de diciembre del 2012, mostrados en el presente informe son para efectos comparativos e informativos, debido a que a esa fecha los saldos no fueron sometidos a examen de auditoría externa, los cuales fueron obtenidos de información complementaria a los estados financieros presentados a la superintendencia de compañías. Existe información sobre estados financieros presentados al servicio de rentas internas cuyos saldos definitivos no guardan relación con los estados financieros mencionados en el párrafo 1.

Énfasis

6. En el año 2012 la compañía fue notificada por el Servicio de Rentas Internas por no haber calculado el anticipo de impuesto a la renta, de conformidad a las disposiciones vigentes, por dicha razón la compañía realizó una primera sustitutiva en la cual modifico los estados financieros originales e incorporó el cálculo del anticipo y procedió a presentar al Servicio rentas internas SRI, posteriormente, el SRI vuelve a notificar por error en el cálculo del anticipo, ante esto la compañía realiza las aclaraciones ante el SRI y vuelve a realizar una segunda sustitutiva quedando así una declaración definitiva. Esta declaración definitiva con los cambios realizados respecto a la original no ha sido informado ni corregido ante la Superintendencia de Compañías



CPA Angel Preciado Q.
SC-RNAE No. 510

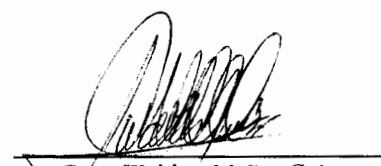
Guayaquil, Mayo 28 de 2014

AGRICOLA Y COMERCIAL STA. MARIANITA CIA. LTDA. AYCOSAM.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresado en Dólares Estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	12,000.00	3,300.00
Activos Financieros	4	40,000.00	32,000.00
Inventarios	5	51,000.00	59,845.30
Activo por Impuestos Corrientes	6	4,667.62	898.13
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		107,667.62	96,043.43
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedades, Planta y Equipos, neto	7	798,301.80	1,771,891.00
TOTAL ACTIVOS		<u>905,969.42</u>	<u>1,867,934.43</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	8	10,000.00	16,750.00
Obligaciones con instituciones financieras	9	0.00	40,000.00
Otras Obligaciones Corrientes	10	877.19	4,774.20
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		10,877.19	61,524.20
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Provisiones por Beneficios a Empleados	11	1,704.98	0.00
Otros pasivos no corrientes	12	883,667.18	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		885,372.16	0.00
TOTAL PASIVOS		<u>896,249.35</u>	<u>61,524.20</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según Estado Adjunto)		9,720.07	1,806,410.23
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>905,969.42</u>	<u>1,867,934.43</u>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos Balances Generales


 Lcda. Gardemía Gómez Gómez
 GERENTE GENERAL

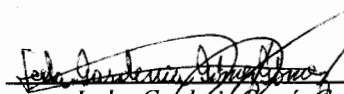

 Cont. Walther Muñoz Cajas
 CONTADOR GENERAL

AGRICOLA Y COMERCIAL STA. MARIANITA CIA. LTDA. AYCOSAM.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

DESCRIPCION	NOTAS	2013	2012
Ingresos por Ventas	19	24,173.90	120,913.78
Ingresos No operacionales		850.00	-
(-) Costo de Venta y Produccion		23,731.98	110,378.20
UTILIDAD BRUTA		1,291.92	10,535.58
GASTOS OPERACIONALES	19		
(-) Gastos de Administración		-	600.00
(-) Gastos de Ventas		-	-
(-) Gastos Financieros		-	36.00
(-) Depreciacion y Amortizacion		-	3,603.99
TOTAL		-	4,239.99
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
Otros		-	-
TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS)		-	-
Utilidad antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta		1,291.92	6,295.59
<u>Menos:</u>			
Participacion de Trabajadores	20	(193.79)	(944.34)
Impuesto a la Renta	20	(241.59)	(1,230.79)
<u>Mas:</u>			
Reserva Legal		-	-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		856.54	4,120.46

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

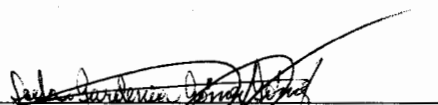

Leda Garduño Gómez
GERENTE GENERAL


Cont. Walther Muñoz Cajas
CONTADOR GENERAL

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresado en Dólares Estadounidenses)

	Reservas			Resultados acumulados			Utilidad del Ejercicio	Total
	Capital Social	Reservas Legal	Aporte futura Capitalización	Reserva de Capital	Superavit por Valuacion	Resultados Acumulados		
Saldos Ajustados al 1 de Enero del 2012	3,000.00	1,743.07		-	-	2,095.65	3,988.53	10,827.25
Transacciones del año:								
Distribución de utilidad						-6,084.18		-6,084.18
Transferencia de Utilidades	-	-	-	-		3,988.53	-3,988.53	-
Superavit por valuacion					1,797,546.70			1,797,546.70
Utilidad del Ejercicio							4,120.46	4,120.46
Saldos al 01 de enero del 2013	3,000.00	1,743.07	-	-	1,797,546.70	-	4,120.46	1,806,410.23
Transacciones del año:								
Transferencia de Utilidades						4,120.46	-4,120.46	-
Distribucion de Utilidades 2012								
Apropiacion de reserva legal		-					-	-
Ajuste a la valoracion de activo fijo (NOTA 7)					-1,000,000.00			-1,000,000.00
Transferencia a cuenta de accionistas (NOTA 12)					-797,546.70			-797,546.70
Utilidad del Ejercicio Neto	-	-	-	-		-	856.54	856.54
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	3,000.00	1,743.07	-	-	-	4,120.46	856.54	9,720.07

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


 Lcda. Gardenia Gómez Gómez
 GERENTE GENERAL


 Cont. Walther Muñoz Cajas
 CONTADOR GENERAL

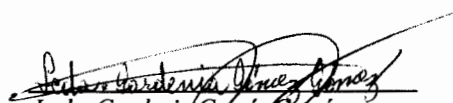
AGRICOLA Y COMERCIAL STA. MARIANITA CIA. LTDA. AYCOSAM.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	2013
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(10,510)
Clases de cobros por actividades de operación	22,100
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	22,100
Clases de pagos por actividades de operación	(32,609)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios y de personal	(32,609)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	973,089
Baja de propiedades, planta y equipo	973,089
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(953,880)
Financiación por préstamos a largo plazo	883,667
Pagos de préstamos	(40,000)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(1,797,547)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8,700
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3,300
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	12,000

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1,292
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	65
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	500
Ajustes por gasto por impuesto a la renta (ERI)	(194)
Ajustes por gasto por participación trabajadores (ERI)	(242)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(11,866)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(8,000)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	8,845
(Incremento) disminución en inventarios	(3,769)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(6,750)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(3,897)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	1,705
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(10,510)

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Lcda. Gardenia Gómez Gómez
GERENTE GENERAL


Cont. Walther Muñoz Cajas
CONTADOR GENERAL