

116597

EMPRESA AGROPECUARIA Y DE MECANIZACION AGROTRASVASE S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2011 Y 2010, E INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**





INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**Al accionista de
EMPRESA AGROPECUARIA Y DE MECANIZACION AGROTRASVASE S.A.**

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros de la Compañía AGROTRASVASE S.A., por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2010, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía AGROTRASVASE S.A. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basada en mi auditoría

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 (no consolidados) de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y del control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros (no consolidados) libres de errores materiales debido a fraudes o error.

Los estados financieros (no consolidados) fueron preparados de acuerdo con Principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador modificados por normas de la Superintendencia de Compañías en lo relativos en la consolidación de estados financieros.

Responsabilidad del Auditor de la Compañía por los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros (no consolidados) basado en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de auditoría. Estas Normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros (no consolidados) están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, a excepción de la nota # 4, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía AGROTRASVASE S.A., al 31 de diciembre del 2011 y 2010, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad y prácticas contables aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Asuntos de Énfasis

He sido contratado como auditor para expresar una opinión de los estados financieros cerrados al 31 de diciembre del 2011 y 2010, por lo que no tengo certeza sobre la razonabilidad de los estados financieros de años anteriores.

Tal como se explica con más detalle en la nota 1, la Compañía prepara sus estados financieros en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales podrían diferir en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información Financiera. Por lo tanto los estados financieros adjuntos no tienen como propósito presentar la posición financiera, resultados de operación y flujos de caja de la Compañía AGROTRASVASE S.A., de acuerdo a Principios de Contabilidad y prácticas Generalmente aceptadas en países y jurisdicciones diferentes a los de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución 08.G.DSC.010, el 31 de diciembre del 2008 estableció EL CRONOGRAMA de aplicación obligatoria de las NIIF clasificando a las Compañías en tres grupos para que apliquen las NIIF en el 2010, 2011 y 2012.

La Compañía AGROTRASVASE S.A., se encuentra en el grupo para aplicar las NIIF, a partir del 1 de enero del 2012, en consecuencia su periodo de transición es el 2011 y su fecha de registro contable de los efectos de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera es 1 de enero del 2012.

Luis Ponce Cruz
Econ. Luis Ponce Cruz
SC-RNAE-No. 658

Junio 11 del 2012
Guayaquil - Ecuador



EMPRESA AGROPECUARIA Y DE MECANIZACION AGROTRASVASE S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010

Expresado en dólares

ACTIVOS

	NOTAS	2011	2010
ACTIVOS CORRIENTES:			
Fondos Disponibles		1.854	56.396
Anticipo a Proveedores	2	41.580	41.580
Pagos anticipados	3	101.362	101.362
Total		144.796	199.338
OTROS ACTIVOS			
Depósitos en garantía		1.780	5.466
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y Equipos de oficina, netos	4	82.564	82.564
TOTAL ACTIVOS:		229.140	287.369

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas por pagar Proveedores		3.920	6.500
Beneficios Sociales	5	17.986	26.566
Obligaciones Retenidas	6	29.416	29.416
Otras cuentas por pagar	7	165.684	165.684
TOTAL PASIVOS CORRIENTES:		217.007	228.167

PASIVOS A LARGO PLAZO:

Obligaciones con Accionistas	8	334.862	390.724
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO:		334.862	390.724

PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:

Capital	9	4.000	4.000
Reservas		36.971	36.971
Resultados acumulados		-372.494	-173.558
Resultados del ejercicio		8.794	-198.935
TOTAL PATRIMONIO:		-322.729	-331.523

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:

229.140 287.369

Ver notas a los estados financieros

EMPRESA AGROPECUARIA Y DE MECANIZACION AGROTRASVASE S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010

Expresado en dólares

<u>INGRESOS:</u>	2011	2010
Ingresos por reembolso SENAGUA	55.862	174.589
Otros Ingresos	6.621	20.458
UTILIDAD OPERACIONAL	62.483	195.047
COSTOS Y GASTOS:		
Costos de Ventas	0	11.888
Gastos de Personal	36.859	82.529
Gastos de oficina	16.790	40.337
Depreciación de activos fijos	0	258.741
Otros egresos, (ingresos) neto	39	488
Total	53.689	393.982
UTILIDAD ANTES P.LABORAL E IMP. A LA RENTA	8.794	-198.935
Participación Trabajadores (15%)	0	0
Impuesto a la Renta (24% - 25%)	0	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO, NETA	8.794	-198.935

EMPRESA AGROPECUARIA Y DE MECANIZACION AGROTRASVASE S.A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DEL ACCIONISTA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010
Expresado en dólares**

	Capital Social	Reserva legal	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total
Saldos iniciales al 1 de enero del 2010	4.000	36.971	-68.822	-104.736	-132.588
Transferencias a pérdidas acumuladas			-104.736	104.736	0
Pérdida del ejercicio				-198.935	-198.935
Saldos finales al 31 de diciembre del 2010	4.000	36.971	-173.559	-198.935	-331.523
Transferencias a pérdidas acumuladas			-198.935	198.935	0
Utilidad neta del ejercicio				8.794	8.794
Saldos finales al 31 de diciembre del 2011	4.000	36.971	-372.494	8.794	-322.729

EMPRESA AGROPECUARIA Y DE MECANIZACION AGROTRASVASE S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

Expresado en dólares

	2011
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Efectivo recibido de clientes	-
Efectivo pagado a proveedores, empleados y fisco	(119.198)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u><u>(119.198)</u></u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Prestamos recibidos de accionistas	55.862
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	<u><u>55.862</u></u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Utilidad neta del ejercicio	8.794
Gastos que no generaron desembolsos en efectivo	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u><u>8.794</u></u>
Disminución neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(54.542)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del periodo	<u>56.396</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	<u><u>1.854</u></u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010**

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

AGROTRASVASE S.A., se constituyó el 26 de enero de 2001 mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de Mayo de 2001, como una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es Proyectos de sistemas de riego y drenaje.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros- Los estados financieros adjuntos fueron preparados en cumplimiento de los requerimientos de información establecidos por los organismos estatales de control y para su incorporación en los estados financieros de AGROTRASVASE S.A. y sus relacionadas.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses. La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las políticas contables indicadas a continuación, involucran la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Efectivo y equivalentes de efectivo -Incluye efectivo y depósitos mantenidos en bancos, de libre disposición.

Activo fijo - Se muestra al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de los activos fijos no excede el valor de utilización económica. La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

Impuesto a la renta - La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 24% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Participación de los trabajadores en las utilidades - El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2. ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, la siguiente es la composición de la cuenta anticipo proveedores:

 (En dólares).....	
	2011	2010
Lombricorp S.A.	15,000	15,000
Sircus S.A.	<u>26,580</u>	<u>26,580</u>
Total	<u>41,580</u>	<u>41,580</u>

El valor de \$15.000,00 de Lombricorp S.A. corresponde a la factura No. S-001-001-0000880 del 22 de Diciembre 2008 por anticipo por compra de insumos agrícolas varios.

El valor de cuenta contable de la compañía Sircus S.A. corresponde a un anticipo para construcción de un vivero.

Estas cuentas no generan tasas de interés y no presentan fecha específica de pago.

3. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, la siguiente es la composición de la cuenta pagos anticipados:

 (En dólares).....	
	2011	2010
IVA	280,82	280,82
Retención en la Fuente	6.423,54	6.423,54
Crédito Tributario	50.403,55	50.403,55
Retenciones 2008	21.534,49	21.534,49
Retenciones años anteriores	<u>22.719,86</u>	<u>22.719,86</u>
Total	<u>101.362,26</u>	<u>101.362,26</u>

4. PROPIEDADES Y EQUIPO DE OFICINA

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, la siguiente es la composición de las cuenta Propiedades y Equipos de Oficina:

 (En dólares).....	
	2011	2010
Computadoras – Proyecto Pidasse/Forestase	11.358,94	11.358,94
Enseres – Proyecto Pidasse/Forestase	4.842,83	4.842,83
Vehículos	120.658,32	120.658,32
(-) Depreciación Acumulada	<u>(54.295,81)</u>	<u>(54.295,81)</u>
Total	<u>82.564,28</u>	<u>82.564,28</u>

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010 los activos fijos no cuentan con una codificación, por lo que no se podría determinar inmediatamente su ubicación, usuario responsable, situación, etc. No hay un cuadro de registro donde detalle los bienes de la empresa, ni de la correspondiente depreciación, así como no se han realizado las respectivas provisiones de depreciación, por lo que el resultado del periodo contable se encontraría sobrevaluado.

5. BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2010 la siguiente es la composición de la cuenta beneficios sociales:

 (En dólares).....	
	2011	2010
Sueldos por pagar empleados	2.669,23	11.250,00
Participación trabajadores	9.404,89	9.404,89
Provisiones Décimo tercer sueldo	3.750,00	3.750,00
Provisiones Décimo cuarto sueldo	198,00	198,00
Provisiones Vacaciones	<u>1.963,54</u>	<u>1.963,54</u>
Total	<u>17.985,66</u>	<u>26.566,43</u>

6. OBLIGACIONES RETENIDAS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, la composición de las obligaciones retenidas corresponde a intereses que no fueron cancelados oportunamente por obligaciones tributarias del 2008 al 2010.

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, la composición de otras cuentas por pagar corresponde a un convenio de Cooperación Interinstitucional entre el Ministerio de Agricultura (MAGAP), el Instituto Nacional de Investigaciones de la caña de azúcar de Cuba (INICA) y Agrotrasvase S.A (en Octubre de 2008), para disponer en la región de las provincias de la cuenca del río Guayas de un laboratorio que brinde los servicios de Análisis de Suelo-Agua-Planta en materia de análisis y recomendaciones para potenciar el desarrollo agrícola de la Cuenca del río Guayas.

8. OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, la composición de las Obligaciones con Accionistas corresponde a saldos de años anteriores por conceptos de préstamos otorgados durante los años 2004 y 2005. Estas cuentas no generan tasas de interés y no presentan fecha específica de pago.

9. CAPITAL SOCIAL

El capital social está representado por 4000 acciones ordinarias y nominativas de US \$1,00 cada una

10. IMPUESTO A LA RENTA

A la fecha de emisión de estos estados financieros (abril del 2012), la Compañía no ha sido revisada por las autoridades fiscales. La Administración de AGROTRASVASE S.A. considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2011 y 2010 y la fecha de emisión de estos estados financieros (abril del 2012) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

Según el CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES, publicado en el Registro Oficial No. 351 el 29 de diciembre del 2010, la tarifa del Impuesto a la Renta de las Sociedades es del 22% a partir de que entre en vigencia dicha Código, sin embargo la misma se aplicará en forma progresiva desde el periodo 2011 tal como se indica a continuación:

Periodo económico	Tasa IR
2010	25%
2011	24%
2012	23%
2013	22%