

AGROACEITES S.A.

**Estados financieros
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
Informe de los auditores independientes**

AGROACEITES S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	Dólares estadounidenses
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair Value)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas de:
AGROACEITES S.A.**

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de AGROACEITES S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

2. La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contengan errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor Externo

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la realización 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 del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. 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 de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia 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

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de AGROACEITES S.A. al 31 de diciembre de 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Quito, 12 de febrero de 2015

Registro en la
Superintendencia de
Compañías No. 634



Dr. Jaime Freire Hidalgo
Representante Legal

AGROACEITES S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

A C T I V O S	NOTAS	2014	2013
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	33.931	3.417
Activos Financieros	5, 9	919.158	1.019.799
Servicios y otros pagos anticipados		33	500
Activos por impuestos corrientes		<u>2.268</u>	<u>526</u>
Total Activos Corrientes		955.390	1.024.242
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	6	<u>1.000.670</u>	<u>1.000.670</u>
Total Activos no Corrientes		1.000.670	1.000.670
TOTAL ACTIVOS		<u>1.956.060</u>	<u>2.024.912</u>
P A S I V O S			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar		372	106
Otras obligaciones corrientes		13	59
Cuentas por pagar relacionadas	8, 9	<u>863.369</u>	<u>1.963.369</u>
Total Pasivo Corriente		863.754	1.963.534
TOTAL PASIVOS		<u>863.754</u>	<u>1.963.534</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Véase estado adjunto)	10	<u>1.092.306</u>	<u>61.378</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1.956.060</u>	<u>2.024.912</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros

AGROACEITES S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014****(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)**

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos de actividades ordinarias		-	-
Costo de ventas y producción		-	-
Ganancia bruta		-	-
Gastos de operación:			
Administración y Ventas		(47.766)	(30.465)
Pérdida en operación		<u>(47.766)</u>	<u>(30.465)</u>
Otros ingresos (egresos):			
Financieros		(35)	(33)
Otros, neto		87.082	26.297
Total otros ingresos (egresos)		<u>87.047</u>	<u>26.264</u>
Utilidad (Pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		<u>39.281</u>	<u>(4.201)</u>
Participación a trabajadores	7	-	-
Impuesto a la renta	7	(8.353)	-
Utilidad (Pérdida) neta del periodo		<u>30.928</u>	<u>(4.201)</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Otro resultado integral del año, neto de impuestos		-	-
Total Resultado integral del año		<u>30.928</u>	<u>(4.201)</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros

AGROACEITES S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2013	2.000	98.000	-	(38.622)	61.378
Capitalización de aportes	98.000	(98.000)	-	-	-
Aumento de capital	1.000.000	-	-	-	1.000.000
Utilidad neta del periodo	-	-	-	30.928	30.928
Saldos al 31 de diciembre de 2014	1.100.000	-	-	(7.694)	1.092.306

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros

AGROACEITES S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujo de Actividades en Operación:		
Recibido por otros ingresos	187.723	26.297
Pagado a proveedores y trabajadores	(57.174)	(32.186)
Intereses pagados	(35)	(33)
	<u>130.514</u>	<u>(5.922)</u>
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	130.514	(5.922)
Flujo en Actividades de Inversión:		
Propiedades y equipo	-	(333.962)
	<u>-</u>	<u>(333.962)</u>
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	-	(333.962)
Flujo de Actividades de Financiamiento:		
Financiamiento relacionadas	(100.000)	280.715
	<u>(100.000)</u>	<u>280.715</u>
Efectivo utilizado en (provisto por) flujo de financiamiento	(100.000)	280.715
Incremento (Disminución) del flujo de fondos	30.514	(59.169)
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	3.417	62.586
	<u>33.931</u>	<u>3.417</u>
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	33.931	3.417

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros

AGROACEITES S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) neta del periodo	30.928	(4.201)
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación Propiedades y Equipo	<u>-</u>	<u>-</u>
Operaciones del período:		
Activos Financieros	100.641,00	-
Servicios y otros pagos anticipados	467	(500)
Activos por impuestos corrientes	(1.742)	(526)
Cuentas y documentos por pagar	266	61
Otras obligaciones corrientes	<u>(46)</u>	<u>(756)</u>
	99.586	(1.721)
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	<u>130.514</u>	<u>(5.922)</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros