

**AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA
S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010



AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2013

- *INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*
 - *ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS*
 - *BALANCE GENERAL*
 - *ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS*
 - *ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*
 - *ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO*
- *NOTAS Y POLITICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 17 de junio del 2014

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA
"AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.,"**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2012 no ameritaban opinión de Auditoría Externa.

**RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

2. El Representante Legal de la Empresa **AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFs PYMES", 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. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, se ha tomado 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 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 incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

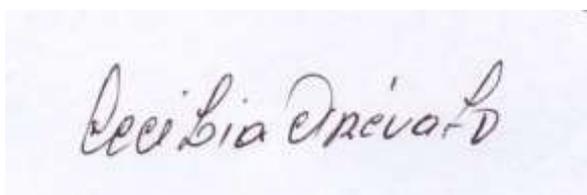
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

OPINIÓN

6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa **“AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A., ”**, los Estados de Situación, los Resultados de sus Operaciones, la Evolución del Patrimonio neto, el Estado de Flujo de Efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2013; de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES)

7. Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa **“AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A. ”**, ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013.

Legalizado por:



Dra. Cecilia Arévalo
GERENTE ESUTECO C. LTDA.
C.P.A. No. 11625
RNAE. No. 23

**AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

ACTIVOS	31/12/2013
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	
Efectivo y equivalentes de efectivo	61.937,59
Cuentas por cobrar comerciales, neto	46.524,58
Impuestos anticipados	86.802,11
Otros activos corrientes	318.680,50
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	513.944,78
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>	
Propiedad, Planta y Equipo	599.710,94
Otros activos corrientes	27.650,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	627.360,94
TOTAL ACTIVOS :	1.141.305,72
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>	
Proveedores	88.556,15
Otras cuentas por pagar	10.658,91
TOTAL PASIVO CORRIENTE	99.215,06
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>	
Préstamos accionistas	707.408,24
Otras cuentas por pagar	30.061,37
Beneficios Sociales	9.937,00
Diferidos	2.089,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	749.495,61
TOTAL PASIVOS	848.710,67
<u>PATRIMONIO</u>	
Capital social asignado	5.000,00
Reserva Legal	3.780,75
Ajuste Normas NIIF.	216.658,84
Resultados ejercicios anteriores	46.185,56
Resultado neto	20.969,90
TOTAL PATRIMONIO NETO	292.595,05
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO:	1.141.305,72

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 9.

AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

INGRESOS	31-12-13
<u>OPERACIONALES</u>	
Ventas	582.237,44
Total ingresos operacionales	582.237,44
TOTAL INGRESOS	582.237,44
EGRESOS	
<u>COSTOS Y GASTOS GENERALES</u>	
Costos y Gastos de administración y Ventas	532.546,19
Total costos y gastos	532.546,19
<u>OTROS EGRESOS</u>	
Otros egresos	18.062,44
Total otros egresos	18.062,44
TOTAL EGRESOS	550.608,63
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS Y OTROS	31.628,81

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 9.

AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	Saldos '31-dic.-2013	Movimientos 2013	Saldos '31-dic.-2012
Capital social asignado	5.000,00	0,00	5.000,00
Reserva Legal	3.780,75	0,00	3.780,75
Ajuste Normas NIIF.	216.658,84	6.301,27	210.357,57
Resultados ejercicios anteriores	46.185,56	4.738,76	41.446,80
Resultado neto	20.969,90	9.929,87	11.040,03
Saldo a Diciembre 31	292.595,05	-20.969,90	271.625,15

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 9.

AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2.013
SALDO INICIAL ENERO 2013	2.520,00
INGRESOS OPERACIONALES	582.237,44
MENOS COSTO DE VENTAS	-491.659,87
INGRESOS OPERACIONALES	93.097,57
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA	-40.886,32
DEPRECIACIONES	36.328,02
COSTOS OPERATIVOS	-4.558,30
INGRESOS NETOS	88.539,27
GASTOS E INVERSIONES	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	(18.062,44)
BENEFICIOS EMPLEADOS E IMPUESTOS 2013	(10.658,91)
INCREMENTO DE OTROS ACTIVOS	(8.920,36)
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	(37.641,71)
INGRESOS FINANCIAMIENTO	
INCREMENTO DE PATRIMONIO	11.040,03
TOTAL FINANCIAMIENTO	11.040,03
SALDO FLUJO EFECTIVO	61.937,59
SALDO CAJA Y BANCOS diciembre 2013	61.937,59

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 9.

**NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

ANTECEDENTES

La Compañía "**AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.**", se constituyó en la ciudad de Quito, el 15 de marzo de 2007, en la modalidad de Sociedad Anónima, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Novena del cantón Quito, Doctor Juan Villacís Medina e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 02 de abril de 2007 bajo el número 15079

El capital social de la compañía es de USD 5.000,00 cinco mil dólares de los Estados Unidos de América.

El plazo de duración de la presente compañía es de 50 años contados a partir de estar registrada en el Registro Mercantil, por lo tanto vencerá el 02 de abril del 2057.

El objeto social de empresa en su aspecto relevante indica que "...la empresa se dedicará a la actividad agrícola en todas sus fases, cultivo, procesamiento y venta al por mayor de cacao, maíz y frutos..."

La compañía estará dirigida y gobernada por la Junta General de Accionistas, y administrada por el Presidente y el Gerente General. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de cinco años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.

Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 05 de septiembre del 2018

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

B.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y la veracidad de estos registros. De conformidad con el examen practicado, utilizando las normas de auditoría generalmente aceptadas, el control interno de la Empresa es razonable y proporciona validez y seguridad a todas las operaciones efectuadas.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, y los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objeto social y su mantenimiento.

B.2.- PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 se han preparado en base a costos históricos, en la unidad monetaria de dólares de los EE. UU. de Norteamérica, aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES)

2.1. RESERVA PARA INCOBRABLES

La Compañía AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A., no presenta esta provisión al 31 de diciembre del 2013.

2.2. VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia con cargo a resultados según el método de línea recta, en función de los años de vida útil.

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN	
Muebles y equipos de oficina	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Equipos de computación	33%
Inmuebles y biológicos	5%

2.3 IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía está sujeta al pago del impuesto a la renta en la tarifa de 22%.

2.4 SOFTWARE

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina APPLI CONT, cuya licencia y autorización es de propiedad de la empresa.

2.5 ADOPCION NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PYMES

DIARIO AJUSTES NIIF PYMES	DEBE	HABER
Propiedad Planta y Equipo	87.802.34	
Ajuste Adopción Normas NIIF PYMES		87.802.34
TOTAL DIARIO AJUSTES NIIF PYMES	87.802.34	87.802.34

B.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

CUENTAS DE ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2013
Caja Bancos	61.937.59
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	61.937.59

Corresponde a los saldos conciliados de la cuenta del Banco Pacifico, Banco del Pichincha y Caja Chica-Finca, al 31 de diciembre del 2013.

CUENTAS POR COBRAR	2013
Cuentas por cobrar clientes	35.432.99
Otras cuentas por cobrar	11.091.59
Crédito Tributario IVA	84.246.45
Impuestos Anticipados Renta	2.555.66
TOTAL CUENTAS POR COBRA	133.326.69

Las cuentas por cobrar pertenecen al valor pendiente de cobro, generado por los servicios prestados al 31 de diciembre de 2013.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

INVENTARIOS	2013
Inventario de Suministros	28.523.33
Inventario de Productos terminados	290.157.17
TOTAL EXISTENCIAS INVENTARIOS	318.680.50

Corresponde a las existencias inventariadas al 31 de diciembre de 2013

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	2013
Terrenos	284.862.75
Muebles	925.00
Maquinaria e Instalaciones	222.737.31
Equipo y Software	5.083.42
Vehículos	59.245.60
Otros propiedad planta y equipo	188.068.40
Depreciación acumulada	-161.211.54
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	599.710.94

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2013
Activos diferidos	27.650.00
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	27.650.00

CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2013
Proveedores	64.508.02
Otras cuentas por pagar	24.048.13
Impuesto Renta Ejercicio	5.914.59
Beneficios Empleados	4.744.32
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	99.215.06

Estas cuentas corresponden a otros gastos pendientes de liquidar.

CUENTAS DE PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2013
Préstamo de Accionistas	707.408.24
Otras cuentas por pagar	30.061.37
TOTAL PRÉSTAMOS ACCIONISTAS	737.469.61

AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2013

BENEFICIOS EMPLEADOS	2013
Jubilación patronal	8.101.00
Desahucio	1.836.00
TOTAL CUENTAS BENEFICIOS EMPLEADOS	9.937.00

PASIVOS DIFERIDOS	2013
Pasivos Diferidos	2.089.00
TOTAL DIFERIDOS	2.089.00

PATRIMONIO

PATRIMONIO	2013
Capital Social	5.000.00
Reserva legal	3.780.75
Ajuste adopción NIIF PYMES.	216.658.84
Resultados ejercicios anteriores	46.185.56
Resultados Neto del Ejercicio	20.969.90
PATRIMONIO NETO	292.595.05

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Empresa al 31 de diciembre del 2013, dejan una utilidad neta de \$ 20.969.90 dólares.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de este informe, según criterio del Representante Legal, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros adjuntos.