

**AEROINDUSTRIAL LA ESPERANZA**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AUDITADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**



## **AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.**

### **ÍNDICE DE CONTENIDO**

#### **AUDITORIA EXTERNA**

**2015**

- *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 marzo del 2016

**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 2015 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 2014 fueron auditados por el CPA Hugo Gordón Garzón

**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 2015; de conformidad con la Técnica Contable y 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 2015. Además presentó oportunamente, el Informe de Cumplimiento Tributario respectivo.

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 2015**

ACTIVOS	31-dic-15	31-dic-14
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
Efectivo Caja y Bancos	56.741,85	11.817,57
<b>ACTIVO FINANCIEROS</b>		
Cuentas por cobrar comerciales	71.934,56	29.641,72
Otras cuentas por cobrar	7.572,10	3.497,13
Crédito Tributario IVA	97.677,65	93.486,05
Crédito Tributario Renta	8.564,41	7.734,03
Inventarios	13.296,62	30.526,41
Activos Biológicos	297.297,27	341.838,91
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>553.084,46</b>	<b>518.541,82</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		
Activos fijos	808.394,98	794.305,66
Depreciación acumulada	237.894,21	196.119,66
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>570.500,77</b>	<b>598.186,00</b>
<b>OTROS NO CORRIENTES</b>		
Cargos Impuestos diferidos	43.847,00	43.847,00
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>43.847,00</b>	<b>43.847,00</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>614.347,77</b>	<b>642.033,00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1.167.432,23</b>	<b>1.160.574,82</b>

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

**AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

<b>PASIVOS</b>	<b>31-dic-15</b>	<b>31-dic-14</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Proveedores	43.558,40	49.239,26
Otras cuentas por pagar	5.977,92	533,98
Impuestos por pagar	0,00	3.256,52
Obligaciones con empleados	9.855,27	27.001,01
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>59.391,59</b>	<b>80.030,77</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Otras cuentas por pagar	75.952,29	58.349,05
Obligaciones con empleados	28.311,43	11.934,00
Otros por Impuestos diferidos	3.565,00	3.565,00
Préstamos accionistas	707.408,24	707.408,24
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>815.236,96</b>	<b>781.256,29</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>874.628,55</b>	<b>861.287,06</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social	5.000,00	5.000,00
Reservas	3.780,75	3.780,75
Resultados NII	216.658,81	216.658,81
Resultados anteriores	69.043,96	62.307,34
Resultado ejercicio	1.679,87	11.543,83
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>292.803,68</b>	<b>299.287,76</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.167.432,23</b>	<b>1.160.574,82</b>

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

**AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

	31-dic-15	31-dic-14
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ventas gravadas tarifa 12%	471.710,83	426.787,01
Ventas gravadas tarifa 0		-
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>471.710,83</b>	<b>426.787,01</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
Costos y gastos Ventas	488.165,42	409.642,19
<b>UTILIDAD OPERACIONAL NO OPERACIONALES</b>	<b>(16.454,59)</b>	<b>17.144,82</b>
Otros ingresos	14.774,04	289,71
<b>RESULTADO EJERCICIO</b>	<b>(1.679,87)</b>	<b>17.414,53</b>
15% TRABAJADORES		2.612,18
IMPUESTO RENTA		3.256,52
<b>RESULTADO NETO</b>	<b>(1.679,87)</b>	<b>11.545,83</b>

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

**AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2015**

**AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

	Saldos	Movimientos	Saldos
	31-dic-15	2.015	31-dic-14
Capital social	5.000,00	0,00	5.000,00
Reservas	3.780,75	0,00	3.780,75
Resultados Adopción NIIF	216.658,84	0,00	216.658,84
Resultados ejercicios anteriores	69.043,96	6.741,62	62.302,34
Resultado ejercicio	-1.679,87	-13.225,70	11.545,83
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>292.803,68</b>	<b>-6.484,08</b>	<b>299.287,76</b>

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

<b>AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.</b> <b>ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS</b> <b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b> <b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>
--

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2.015
<b>SALDO INICIAL enero</b>	<b>11.817,57</b>
INGRESOS OPERACIONALES	4.170,83
MENOS GASTOS COSTO DE VENTAS	188.162,74
VARIACION INVENTARIOS	61.771,43
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	51.389,79
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>5.747,30</b>
DEPRECIACIONES	41.774,55
<b>COSTOS OPERATIVOS</b>	<b>41.774,55</b>
<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>47.521,85</b>
<b>GASTOS E INVERSIONES</b>	
DISMINUCION DE PASIVOS	13.341,49
INCREMENTO DE PATRIMONIO	-4.804,21
INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS	29.757,68
INCREMENTO DE ACTIVOS NO CORRIENTES	43.847,00
<b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS</b>	<b>-5.552,04</b>
<b>INGRESOS FINANCIAMIENTO</b>	
OTROS INGRESOS	14.772,04
<b>TOTAL FINANCIAMIENTO</b>	<b>14.772,04</b>
<b>SALDO FLUJO EFECTIVO</b>	<b>56.741,85</b>
<b>SALDO CAJA Y BANCOS diciembre</b>	<b>56.741,85</b>

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

**NOTAS A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**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 15039.

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 Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAS, 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 2015 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 2015.

**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.

<b>PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN</b>	
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.

**AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2015**

**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**

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>2015</b>
Caja Bancos	56.741.85
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>56.741.85</b>

Corresponde a los saldos contabilizados de la cuenta del Banco Pacífico, Banco del Piémonte y Caja Chica Finca, al 31 de diciembre del 2015.

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2015</b>
Cuentas por cobrar clientes	71.934.56
Otras cuentas por cobrar	7.572.10
Crédito Tributario IVA	97.677.65
Impuestos Anticipados Renta	8.564.41
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>185.748.72</b>

Las cuentas por cobrar pertenecen al valor pendiente de cobro, generado por los servicios prestados al 31 de diciembre de 2015.

**OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

<b>INVENTARIOS</b>	<b>2015</b>
Inventario de Suministros	13.296.62
Inventario de Productos terminados	297.297.27
<b>TOTAL EXISTENCIAS INVENTARIOS</b>	<b>310.593.89</b>

Corresponde a las existencias inventariadas al 31 de diciembre de 2015.

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>2015</b>
Terrenos	384.862.75
Construcciones en curso	89.002.50
Muebles	925.00
Maquinaria e Instalaciones	357.260.90
Equipo y Software	4.815.05
Vehículos	70.415.60
Otros propiedad planta y equipo	1.083.18
Depreciación acumulada	-237.894.21
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>570.500.77</b>

**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>2015</b>
Activos por Impuestos diferidos	43.847.00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>43.847.00</b>

**CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2015</b>
Proveedores	43.558.40
Otras cuentas por pagar	5.977.92
Beneficios Empleados	9.855.27
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>59.391.59</b>

Estas cuentas corresponden a otros gastos pendientes de liquidar.

**CUENTAS DE PASIVO NO CORRIENTE**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2015</b>
Préstamo de Accionistas	707.408.24
Otras cuentas por pagar	75.952.29
<b>TOTAL PRÉSTAMOS ACCIONISTAS</b>	<b>783.360.53</b>

**AGROINDUSTRIAL LA ESPERANZA S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2015**

<b>BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>2015</b>
Jubilación patronal	20.742,67
Desahucio	7.568,76
<b>TOTAL CUENTAS BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>28.311,43</b>

<b>PASIVOS DIFERIDOS</b>	<b>2015</b>
Pasivos por Impuestos Diferidos	3.565,00
<b>TOTAL DIFERIDOS</b>	<b>3.565,00</b>

**PATRIMONIO**

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2015</b>
Capital Social	5.000,00
Reserva legal	3.780,75
Ajuste adopción NIIF PYMIS	216.658,84
Resultados ejercicios anteriores	69.043,96
Resultados Neto del Ejercicio	1.679,87
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>292.803,68</b>

**RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Las operaciones propias de la Empresa al 31 de diciembre del 2015, dejan una pérdida de \$ 1.079,87 dólares.

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 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.