



CPA HECTOR VERA FALCONI

Auditoría Externa e interna - NIIF - Impuestos

Seriedad y cumplimiento

Cdla. Guangala MZ E-33 V. 23

Guayaquil - Ecuador

Teléfono: (593 4) 3853295 · Celular: 0993213342

hector_vera16@hotmail.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

HACIENDA ALTAMIRA HACENALTAMIRA S.A.

Guayaquil, 3 de febrero de 2016

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros individuales que se acompañan de HACIENDA ALTAMIRA HACENALTAMIRA S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes estados de resultados Integrales, de cambios en el patrimonio 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 sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con NIIF y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de distorsiones importantes debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas Internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen 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 auditoría adecuados a 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.

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

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de HACIENDA ALTAMIRA HACENALTAMIRA S.A. al 31 de diciembre de 2014, resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con NIIF para pymes.



CPA Héctor Vera Falconi
SC - RNAE 725

HACIENDA ALTAMIRA HACENALTAMIRA S.A.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014
 (Expresado en U.S. dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2014
ACTIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por cobrar terceros		34,803
Activos por impuestos corrientes	8	10,122
Activos biológicos	5	<u>920,551</u>
Total activos corrientes		<u>965,476</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades, planta y equipo	6	<u>1,354,739</u>
Total activos no corrientes		<u>1,354,739</u>
TOTAL		<u>2,320,215</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES:		
Pasivos por impuestos corrientes	8	3,928
Otras cuentas por pagar		<u>1,326</u>
Total pasivos corrientes		<u>5,254</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Obligaciones financieras largo plazo	7	909,443
Partes relacionadas	10	<u>1,123,212</u>
Total pasivos no corrientes		<u>2,032,656</u>
Total pasivos		<u>2,037,910</u>
PATRIMONIO (Véase estado adjunto)	9	<u>282,305</u>
TOTAL		<u>2,320,215</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros.


 Enrico Gioglio
 Gerente General


 Ing. Martha Vallejo
 Contadora

HACIENDA ALTAMIRA HACENALTAMIRA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>
Ventas, netas		-
Costo de ventas		-
Margen bruto		-
Gastos de operación		-
Administrativos		-
Total gastos de operación		-
TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL		-

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros.


Enrico Gioglio
Gerente General


Ing. Martha Vallejo
Contador

HACIENDA ALTAMIRA HACENALTAMIRA S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014
 (Expresados en U.S. dólares)

	Capital Social	Futuro aumento de capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 1 de enero de 2013	800	400,000	444	6,062	407,305
Aumento de capital: Inscrita en el Registro Mercantil en agosto de 2013	199,200	(199,200)	-	-	-
Ajustes cuentas patrimoniales					
Saldo al 31 de diciembre de 2013	200,000	(125,000)	-	-	(125,000)
		75,800	444	6,062	282,305
Aumento de capital: Inscrito en el Registro Mercantil en julio de 2014	75,000	(75,000)	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2014	275,000	800	444	6,062	282,305

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros


 Enrico Gioglio
 Gerente General


 Martha Vallejo
 Contadora

HACIENDA ALTAMIRA HACENALTAMIRA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adiciones de propiedad, planta y equipo	(199,392)
Adiciones de activos biológicos	(414,887)
Proveedores y otros	(90,445)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(704,723)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aportes en efectivo para aumento de capital	75,000
Préstamos recibidos	300,543
Partes relacionadas	<u>329,180</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>704,723</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>-</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros.



 Enrico Gioglio
 Gerente General



 Ing. Martha Vallejo
 Contadora