

## **Informe de los Auditores Independientes**

A la Junta de Accionistas de  
**Ingenio San José C. A.**  
**En liquidación:**

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **Ingenio San José C. A., en liquidación**, que incluyen el balance general al 31 de diciembre de 2012, y el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otras notas explicativas.

### *Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros*

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's y por el control interno que determina necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error.

### *Responsabilidad de los Auditores*

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría, efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos pertinentes y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de riesgo, consideraremos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

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

**Informe de los auditores independientes (continuación)**

*Opinión*

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Ingenio San José C. A., en liquidación**, al 31 de diciembre del 2012, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

*Énfasis en un Asunto*

Sin modificar nuestra opinión llamamos la atención a:

La nota 1 a los estados financieros, la Compañía, desde el 5 de abril de 2004 se encuentra en disolución y liquidación, de conformidad a la Resolución No. 04.Q.IJ.1414 y reafirmada mediante Resolución No. 07.Q.IJ.1960 del 28 de septiembre de 2007 en la cual se nombra al Arquitecto José Darío Salvador Salazar Liquidador de Ingenio San José C. A., en liquidación, debido a la no presentación de los informes financieros y demás información que la empresa esta obligada a entregar anualmente a la Superintendencia de Compañías.

La nota 2 (d) a los estados financieros, la Compañía, a la fecha de este informe, la totalidad de sus activos fijos se encuentran en proceso de expropiación, según Resolución INMOBILIAR-RESOLUCIÓN-2011-270 expedida el 21 de octubre de 2011 por parte de INMOBILIAR, Secretaría de Gestión, Inmobiliaria del Sector Público, que fuera notificado el 12 de Diciembre de 2011, INMOBILIAR ha entregado por este concepto el valor de \$3.739.808 a la empresa, cuyo efecto de la expropiación no se encuentra registrado en los balances ya que la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo y el anticipo proporcionado se mantienen registrados en cuentas separadas en los balances; a la fecha se tiene la intención de interponer un Recurso Extraordinario de Protección ante la Corte Constitucional y plantear una demanda por este caso ante la Corte Interamericana de Derechos Humanos; por lo que según sus abogados el estado de este litigio se encuentra pendiente.

Lo expuesto pone a la empresa en una situación de afectación al principio contable de negocios en marcha. Los ejecutivos de la Compañía, han manifestado que el principio contable de negocio en marcha, no será afectado, ya que sus intenciones y planes son seguir ejerciendo sus operaciones y realizar las transacciones que sean necesarias para reactivar la empresa ante la Superintendencia de Compañías y cubrir el efecto y desfase que ocasionaría la expropiación patrimonial que se encuentra influyendo el actual ejercicio económico. Los estados financieros no incluyen ningún ajuste relacionado con la recuperación y clasificación de los montos de los activos o de los montos y clasificación de pasivos, que podrían resultar de esta incertidumbre.



**Washington Rosero G.**  
RNCPA No. 21.254

*Qualitara Empresarial Marquera  
Vego y Asociados Cía. Ltda.*

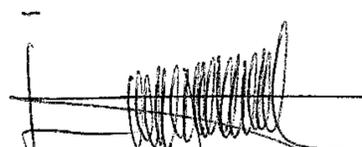
SC - RNAE No. 458

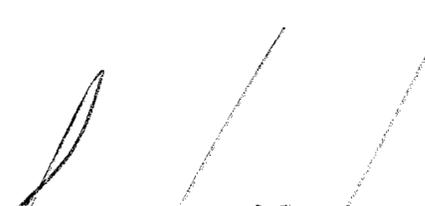
**Ingenio San José C. A.**  
**En liquidación**

**Balance General**

Al 31 de diciembre de 2012, con cifras comparativas del 2011  
Expresados en Dólares de E. U. A.

	2012	2011
<b>Activos</b>		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 336.744	\$ -
Relacionadas (Nota 3)	674.643	237.285
Accionistas (Nota 3)	19.363	2.009
Cuentas por cobrar (Nota 4)	27.010	25.710
Inventario (Nota 5)	123.484	162.996
<b>Total activos corrientes</b>	<b>1.181.244</b>	<b>428.000</b>
Propiedad, Planta y Equipo Neto (Nota 6)	3.467.959	3.335.952
Inversiones en acciones de relacionada (Nota 3)	2.626.580	-
Diferidos	-	4.269
<b>Total activos</b>	<b>7.275.783</b>	<b>3.768.221</b>
<b>Pasivos y patrimonio</b>		
Cuentas por pagar corriente (Nota 7)	28.051	189.618
Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 3 y 8)	4.038.411	378.637
<b>Total pasivos</b>	<b>4.066.462</b>	<b>568.255</b>
<b>Patrimonio:</b>		
Capital social	10.000	10.000
Reserva legal (Nota 9)	838	203
Reserva de capital (Nota 10)	3.304.522	3.177.066
Utilidades retenidas	(106.039)	12.697
<b>Total patrimonio</b>	<b>3.209.321</b>	<b>3.199.966</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>\$ 7.275.783</b>	<b>\$ 3.768.221</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Arq. José Salvador  
 Representante Legal

  
 \_\_\_\_\_  
 Sr. Víctor Espinoza  
 Contador

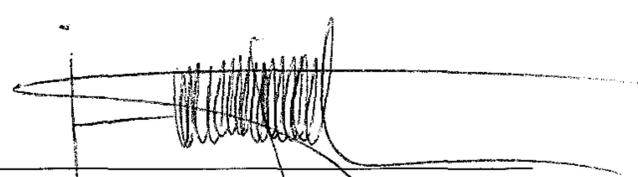
Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros,

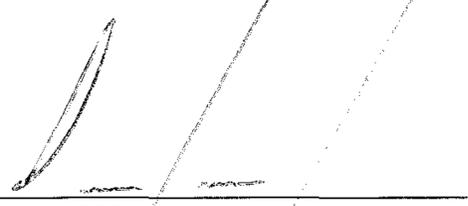
**Ingenio San José C. A.**  
**En liquidación**

**Estado de resultados**

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2012, con cifras comparativas de 2011  
Expresado en Dólares de E. U. A.

	2012	2011
<b>Ingresos:</b>		
Caña de Azúcar	\$ -	\$ -
Ganado Vacuno	11.961	6.510
Otros	165.416	105.189
	177.377	111.699
<b>Costo de Ventas:</b>		
Mano de Obra	(73.063)	(53.621)
Suministros y materiales	(52.596)	(28)
Concesión uso de aguas	-	(1.875)
Variación Inventario	(43.781)	(2.696)
<b>Utilidad bruta en Ventas</b>	<b>7.937</b>	<b>53.479</b>
<b>(Menos) Gastos Operacionales:</b>		
Gastos de Administración	(109.052)	(30.138)
Gasto Depreciación	(3.565)	(3.565)
<b>Utilidad (Pérdida) Operacional</b>	<b>(104.680)</b>	<b>19.776</b>
Ingresos (Egresos) No Operacionales	(1.359)	(122)
<b>Pérdida del Ejercicio antes de impuesto a la renta</b>	<b>(106.039)</b>	<b>19.654</b>
(Menos) Participación a trabajadores	-	(2.948)
Impuesto a la Renta	-	(4.009)
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>\$ (106.039)</b>	<b>\$ 12.697</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Arq. José Salvador  
 Representante Legal

  
 \_\_\_\_\_  
 Sr. Víctor Espinoza  
 Contador

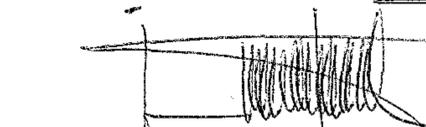
Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros,

**Ingenio San José C. A.**  
**En liquidación**

**Estado de Cambios en el Patrimonio**

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2012, con cifras comparativas de 2011  
Expresado en Dólares de E. U. A.

	<u>Capital Asignado</u>	<u>Reserva Revalorización Patrimonio</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2010	\$ 10.000	3.343.260	203	(24.696)	\$ 3.328.767
Ajuste cuentas por cobrar Florlot S.A.	-	(7.200)	-	-	(7.200)
Pérdidas del ejercicio 2010	-	(24.696)	-	24.696	-
Ajuste Revalorización Predios	-	(135.572)	-	-	(135.572)
Ajuste neto IESS	-	664	-	-	664
Ajuste neto CXC Sueldos	-	610	-	-	610
Utilidad del ejercicio	-	-	-	12.697	12.697
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2011</b>	<b>\$ 10.000</b>	<b>3.177.066</b>	<b>203</b>	<b>12.697</b>	<b>\$ 3.199.966</b>
Reserva Legal	-	-	635	(635)	-
Ajuste Revalorización Propiedad, Planta y Equipo	-	135.572	-	-	135.572
Ajustes Relacionados	-	-	-	36.203	36.203
Ajuste Gastos años anteriores	-	-	-	(56.381)	(56.381)
Transferencia Pérdida años anteriores	-	(8.116)	-	8.116	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	(106.039)	(106.039)
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>\$ 10.000</b>	<b>3.304.522</b>	<b>838</b>	<b>(106.039)</b>	<b>\$ 3.209.321</b>

  
Arq. José Salvador  
Representante Legal

  
Sr. Víctor Espinoza  
Contador

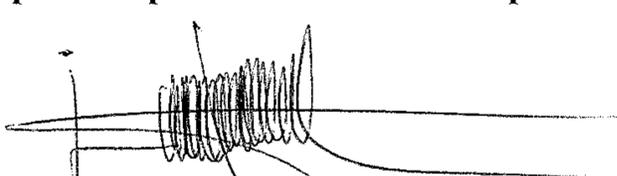
Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros,

**Ingenio San José C. A.  
En liquidación**

**Estado de Flujos de Efectivo**

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2012, con cifras comparativas de 2011  
Expresado en Dólares de E. U. A.

	2012	2011
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	\$ 179.842	\$ 111.699
Efectivo pagado a proveedores	(275.639)	(91.168)
Otros pagos	8.585	(3.392)
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>(87.212)</b>	<b>17.139</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>		
Inversión en acciones	(2.626.580)	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(2.626.580)</b>	-
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento</b>		
Préstamos a relacionadas y accionistas	(679.263)	(17.139)
Anticipo de Propiedad, Planta y Equipo – expropiación	3.739.808	-
Reservas	(10.009)	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>3.050.536</b>	<b>(17.139)</b>
Aumento de efectivo en caja y bancos	336.744	-
Caja y bancos al inicio del año	-	-
<b>Caja y bancos al final del año</b>	<b>336.744</b>	-
<b>Conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:</b>		
Utilidad neta	(106.039)	12.697
<b>Ajustes por:</b>		
Gastos depreciación	3.565	3.565
Amortización Diferidos	4.269	4.269
<b>Efectivo provisto por las actividades de operación:</b>		
(Aumento) Disminución de inventarios	39.512	2.696
(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar	(1.300)	(20.224)
Aumento (Disminución) cuentas por pagar	(27.219)	14.136
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>\$ ( 87.212) \$</b>	<b>\$ 17.139</b>

  
 Arq. José Salvador  
**Representante Legal**

  
 Sr. Víctor Espinoza  
**Contador**

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros,