

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 2013, 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 2013, 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.

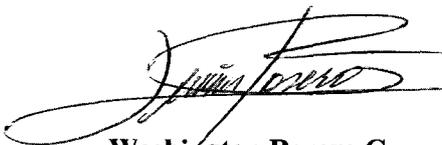
Énfasis

Sin modificar nuestra opinión llamamos la atención a:

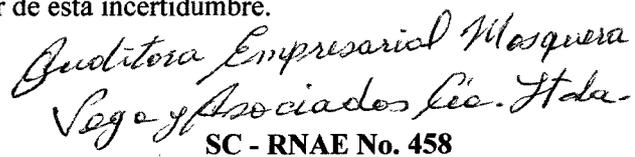
La nota 1 a los estados financieros, la Compañía, desde el 5 de abril de 2004 se encuentra en disolución y liquidación, de conformidad a la Resolución No. 04.Q.IJ.1414 y reafirmada mediante Resolución No. 07.Q.IJ.1960 del 28 de septiembre de 2007 en la cual se nombra al Arquitecto José Darío Salvador 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 bienes inmuebles 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, INMOBILIAR consignó en el Juzgado Tercero de lo civil de Ibarra, el valor del avalúo catastral del Municipio de Urcuquí al demandar la expropiación y solicitar la ocupación inmediata, esto es, el valor de \$3.739.808, cuyo efecto de la expropiación no se encuentra registrado en los balances financieros ya que la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo y el anticipo proporcionado se mantienen registrados en cuentas separadas en los balances financieros; a la fecha, existe una sentencia de 2da. instancia en firme expedida por la Corte Provincial de Justicia de Imbabura, sobre la que se planteó un Recurso de Casación ante la Corte Nacional de Justicia que ha sido negado el trámite y se tiene interpuesto un Recurso Extraordinario de Protección ante la Corte Constitucional.

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 de los inmuebles 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**



SC - RNAE No. 458

Ingenio San José C. A.
En liquidación

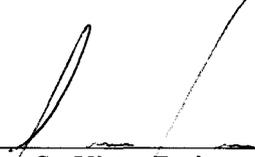
Balance General

Al 31 de diciembre de 2013, con cifras comparativas del 2012
Expresados en Dólares de E. U. A.

	2013	2012
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 182.443	\$ 336.744
Clientes	10.140	-
Relacionadas (Nota 3)	695.265	674.643
Accionistas (Nota 3)	39.363	19.363
Cuentas por cobrar (Nota 4)	83.183	27.010
Inventario (Nota 5)	-	123.484
Total activos corrientes	1.010.394	1.181.244
Propiedad, Planta y Equipo Neto (Nota 6)	3.464.394	3.467.959
Inversiones en acciones de relacionada (Nota 3)	2.631.580	2.626.580
Diferidos	-	-
Total activos	7.106.368	7.275.783
Pasivos y patrimonio		
Cuentas por pagar corriente (Nota 7)	21.033	28.051
Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 3 y 8)	4.067.996	4.038.411
Total pasivos	4.089.029	4.066.462
Patrimonio:		
Capital social	10.000	10.000
Reserva legal (Nota 9)	838	838
Reserva de capital (Nota 10)	3.193.511	3.304.522
Utilidades retenidas	(187.010)	(106.039)
Total patrimonio	3.017.339	3.209.321
Total pasivos y patrimonio	\$ 7.106.368	\$ 7.275.783



 Arq. José Salvador
 Representante Legal



 Sr. Victor Espinoza
 Contador

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

Ingenio San José C. A.
En liquidación

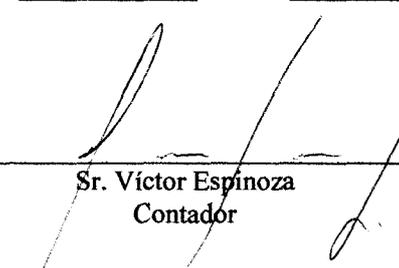
Estado de resultados

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2013, con cifras comparativas de 2012
Expresado en Dólares de E. U. A.

	2013	2012
Ingresos:		
Caña de Azúcar	\$ 50.000	\$ -
Ganado Vacuno	96.880	11.961
Otros	151.440	165.416
	298.320	177.377
Costo de Ventas:		
Mano de Obra	(79.952)	(73.063)
Suministros y materiales	(132.778)	(52.596)
Concesión uso de aguas	(1.862)	-
Variación Inventario	(170.984)	(43.781)
Utilidad bruta en Ventas	(87.256)	7.937
(Menos) Gastos Operacionales:		
Gastos de Administración	(95.375)	(109.052)
Gasto Depreciación	(3.565)	(3.565)
Utilidad (Pérdida) Operacional	(186.196)	(104.680)
Ingresos (Egresos) No Operacionales	(814)	(1.359)
Pérdida del Ejercicio antes de impuesto a la renta	(187.010)	(106.039)
(Menos) Participación a trabajadores	-	-
Impuesto a la Renta	-	-
Resultado del Ejercicio	\$ (187.010)	\$ (106.039)



 Sr. José Salvador
 Representante Legal



 Sr. Víctor Espinoza
 Contador

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

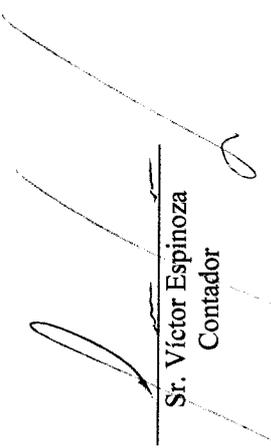
Ingenio San José C. A.
En liquidación

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2013, con cifras comparativas de 2012
Expresado en Dólares de E. U. A.

	Capital Asignado	Reserva Revalorización Patrimonio	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2011	\$ 10.000	3.177.066	203	12.697	\$ 3.199.966
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)
Saldos al 31 de diciembre del 2012	\$ 10.000	3.304.522	838	(106.039)	\$ 3.209.321
Ajuste Gastos años anteriores	-	-	-	(4.972)	(4.972)
Transferencia de Gastos años anteriores	-	(4.972)	-	4.972	-
Transferencia Pérdida años anteriores	-	(106.039)	-	106.039	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	(187.010)	(187.010)
Saldos al 31 de diciembre del 2013	\$ 10.000	3.193.511	838	(187.010)	\$ 3.017.339


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

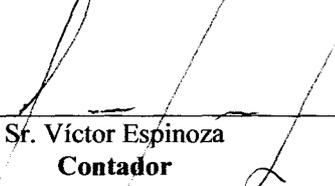
Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2013, con cifras comparativas de 2012
Expresado en Dólares de E. U. A.

	2013	2012
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	\$ 292.816	\$ 179.842
Efectivo pagado a proveedores	(513.688)	(275.639)
Otros pagos	83.903	8.585
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(136.969)	(87.212)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Inversión en acciones y títulos bancarios	(5.000)	(2.626.580)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(5.000)	(2.626.580)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento		
Préstamos a relacionadas y accionistas	(12.332)	(679.263)
Anticipo de Propiedad, Planta y Equipo – expropiación	-	3.739.808
Reservas	-	(10.009)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(12.332)	3.050.536
Aumento de efectivo en caja y bancos	(154.301)	336.744
Caja y bancos al inicio del año	336.744	-
Caja y bancos al final del año	182.443	336.744
Conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Utilidad neta	(187.010)	(106.039)
Ajustes por:		
Gastos depreciación	3.565	3.565
Amortización Diferidos	-	4.269
Pagos despidos empleados	(26.586)	-
Provisión cuentas incobrables	1.295	-
Ajustes Cuentas por cobrar	411	-
Efectivo provisto por las actividades de operación:		
(Aumento) Disminución de inventarios	123.484	39.512
(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar	(39.727)	(1.300)
Aumento (Disminución) cuentas por pagar	(12.401)	(27.219)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	\$ (136.969)	\$ (87.212)



Arq. José Salvador
Representante Legal



Sr. Víctor Espinoza
Contador

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