

AGROCOSE S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2012

INTERIN
COMPAÑIA

AGROCOSE S. A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

Contenido

Informe de los Auditores Independientes	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera	3
Estados de Resultado Integral	4
Estados de Cambios en el Patrimonio	5
Estados de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
AGROCOSE S. A.

Introducción

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de AGROCOSE S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el 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 Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan 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 una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen 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 incluye la evaluación de los riesgos 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 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 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 que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de AGROCOSE S. A., al 31 de Diciembre del 2012, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Audit Group
SC - RNAE No.2-640

Javier V. La Mota
Javier V. La Mota – Socio
RNC No. 33967

30 de Septiembre del 2013

AGROCOSE S. A.

Estados de Situación Financiera

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	(US Dólares)		
	(Reexpresado Nota 3)		
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en bancos (Nota 4)	5,180	26,095	140,733
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	26,084	121,030	12,885
Cuentas por cobrar a accionistas y compañías relacionadas (Nota 6)	710,970	497,357	-
Activos por impuestos corrientes (Nota 11)	4,829	7,887	91,165
Total activos corrientes	747,063	652,369	244,783
Activos no corrientes:			
Propiedades y equipos, neto (Nota 7)	3,340,319	3,411,978	3,443,687
Activos biológicos (Nota 8)	274,945	274,945	274,945
Total activos no corrientes	3,615,264	3,686,923	3,718,632
Total activos	4,362,327	4,339,292	3,963,415
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Préstamos (Nota 9)	-	218,720	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 10)	185,871	61,654	469,140
Cuentas por pagar a accionistas y compañías relacionadas (Nota 6)	286,961	1,610,782	1,192,620
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 11)	1,199	28,032	-
Total pasivos corrientes	474,031	1,919,188	1,661,760
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar a accionistas y compañías relacionadas (Nota 6)	1,164,239	-	-
Obligación por beneficios definidos (Nota 12)	35,037	19,843	5,930
Total pasivos no corrientes	1,199,276	19,843	5,930
Total pasivos	1,673,307	1,939,031	1,667,690
Patrimonio:			
Capital pagado (Nota 14)	800	800	800
Utilidades retenidas (Nota 14):			
Ajuste de primera adopción de las NIIF para las PYMES	2,172,061	2,172,061	2,172,061
Utilidades acumuladas	516,159	227,400	122,864
Total patrimonio	2,689,020	2,400,261	2,295,725
Total pasivos y patrimonio	4,362,327	4,339,292	3,963,415

Sr. Darwin Palacios Márquez
Gerente General

Ing. Hugo Mejía
Contador General

Ver notas adjuntas

AGROCOSE S. A.

Estados de Resultado Integral

	Años Terminados el	
	31 de Diciembre	
	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
	(Reexpresado Nota 3)	
Ventas netas <i>(Nota 6)</i>	2,906,362	2,874,793
Costo de ventas <i>(Nota 6)</i>	<u>(2,449,814)</u>	<u>(2,314,990)</u>
Utilidad bruta	456,548	559,803
Gastos de administración <i>(Nota 15)</i>	(79,716)	(429,525)
Costos financieros	(4,987)	(3,394)
Otros egresos, neto	<u>(23,671)</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	348,174	126,884
Gastos por impuesto a la renta <i>(Nota 11)</i>	<u>(59,415)</u>	<u>(37,257)</u>
Utilidad neta del año	<u>288,759</u>	<u>89,627</u>
Otro resultado integral:		
Otros resultados integrales, neto de impuestos	<u>-</u>	<u>-</u>
Total resultado integral del año	<u>288,759</u>	<u>89,627</u>

Sr. Darwin Palacios Márquez
Gerente General

Ing. Hugo Mejía
Contador General

Ver notas adjuntas

AGROCOSE S. A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

	<u>Utilidades Retenidas</u>			
	Capital Pagado	Ajustes de Primera Adopción de NIIF para las PYMES	Utilidades Acumuladas	Total
			<i>(US Dólares)</i>	
Saldos al 1 de Enero del 2011 (Reexpresado Nota 3)	800	2,172,061	122,864	2,295,725
Utilidad neta del año, 2011	-	-	89,627	89,627
Otros	-	-	14,909	14,909
Saldos al 31 de Diciembre del 2011 (Reexpresado Nota 3)	800	2,172,061	227,400	2,400,261
Utilidad neta del año, 2012	-	-	288,759	288,759
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	800	2,172,061	516,159	2,689,020

Sr. Darwin Palacios Márquez
Gerente General

Ing. Hugo Mejía
Contador General

Ver notas adjuntas

AGROCOSE S. A.

Estados de Flujos de Efectivo

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2012	2011
	(US Dólares)	
	(Reexpresado Nota 3)	
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Recibido de clientes	1,582,079	2,874,793
Pagado a proveedores y empleados	(2,459,257)	(3,123,273)
Efectivo usado por las operaciones	(877,178)	(248,480)
Intereses pagados	(4,987)	(3,394)
Impuesto a la renta pagado	(59,415)	(37,257)
Otros egresos netos	(23,671)	-
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	(965,251)	(289,131)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Compras de propiedades y equipos	(300)	(43,549)
Otros	(883)	(678)
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	(1,183)	(44,227)
Flujos de efectivo de actividades de financiación:		
Aumento en préstamos	945,519	218,720
Flujo neto de efectivo de actividades de financiación	945,519	218,720
Disminución neta en efectivo en bancos	(20,915)	(114,638)
Efectivo en bancos al principio del año	26,095	140,733
Efectivo en bancos al final del año (Nota 4)	5,180	26,095
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad neta	288,759	89,627
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipos	72,842	75,936
Provisión de beneficios definidos	15,194	13,913
Cambios en el capital de trabajo:		
Disminución (aumento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	94,946	(108,145)
Aumento en cuentas por cobrar a accionistas y compañías relacionadas	(213,613)	(497,357)
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes	(56,357)	83,278
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	124,217	(407,486)
(Disminución) aumento en cuentas por pagar a accionistas y compañías relacionadas	(1,323,821)	433,071
Aumento en pasivos por impuestos corrientes	32,582	28,032
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	(965,251)	(289,131)

Sr. Darwin Palacios Márquez
Gerente General

Ing. Hugo Mejía
Contador General

Ver notas adjuntas