

CPA. SANTIAGO MORA CABEZAS
AUDITOR EXTERNO

AGRICOLA ODALIA AGRODALIA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONTENIDO:

- Informe del Auditor Independiente
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

CPA SANTIAGO MORA CABEZAS

AUDITOR EXTERNO

Chimborazo 2108 y Fco. Marcos
Piso 2do, Ofic.: 202 - Telefax: 2400997
E-Mail: smoracabezas@hotmail.com

GUAYAQUIL - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de

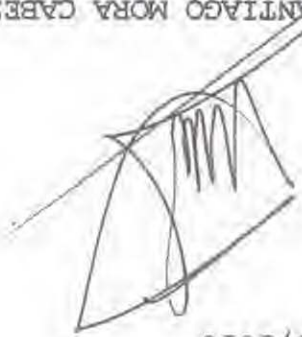
AGRICOLA ODALIA S.A., AGRODALIA

1. He auditado el estado de situación financiera adjunto de AGRICOLA ODALIA S.A., AGRODALIA al 31 de diciembre del 2015, y el correspondiente estado del resultado integral, cambios en el patrimonio de los accionistas y el flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.

2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

3. En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de AGRICOLA ODALIA S.A. AGRODALIA al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas internacionales de información financiera.

Guayaquil, Ecuador
Abril 8, 2016



CPA. SANTIAGO MORA CABEZAS
REG. SC-RNAE-2 # 308
RNC # 13.354

AGRICOLA ODALIA S.A. AGRODALIA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en dolares estadounidenses)

ACTIVO

Activo Corriente :

Efectivo y Equivalentes	Nota 3	\$	17.099
Cuentas por Cobrar	Nota 4	\$	277.029
Total Activo Corriente		\$	<u>294.128</u>

Propiedad, Planta y Equipos

Nota 5

\$ 655.377

\$ 55.139

\$ 48.603

\$ 10.282

\$ (48.012)

\$ 721.389

Terrenos
Casa Hacienda y Otros
Maquinarias y Equipos
Instalaciones
(-) Depreciación Acumulada
TOTAL COSTO NETO

Activo Biológico

Nota 6

\$ 218.988

Otros Activos

Nota 7

\$ 30.092

TOTAL DEL ACTIVO

\$ 1.264.597

Ver notas adjuntas

PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

Pasivo Corriente :

Cuentas por pagar	Nota 8	\$	100,441
Obligaciones Bancarias	Nota 9		124,153
Impuestos por pagar	Nota 10		11,358
Gastos Acumulados por pagar	Nota 11	\$	21,496
Total Pasivo Corriente			257,448

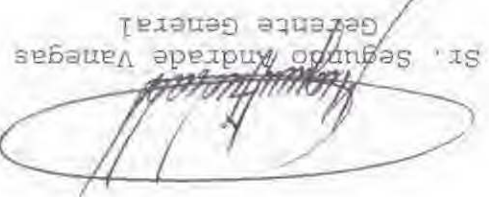
Pasivo No Corriente:

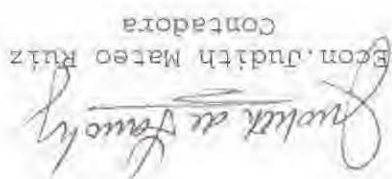
Obligaciones Bancarias	Nota 12	\$	265,847
Provisión para jubilación	Nota 13		12,445
Total Pasivo No corriente			278,292
TOTAL DEL PASIVO			535,740

Patrimonio:

Capital Social	Nota 14	\$	10,000
Reserva Legal			5,718
Reserva Facultativa			131,606
Resultados Acumulados	Nota 15		551,371
Utilidad Neta del Ejercicio	Nota 16		30,162
Total Patrimonio de Accionistas			728,857
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS			1,264,597

Ver notas adjuntas


 Sr. Segundo Andrade Vanegas
 Gerente General


 Ecom. Judith Mateo Ruiz
 Contadora

AGRICOLA OPALIA S.A. AGROPALIA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
al 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS

Ventas de Caña de Azúcar

Nota 17

\$ 1.037.240

Costos de Producción

Utilidad Bruta

GASTOS

Administración

Financieros

Utilidad del Ejercicio

Participación de trabajadores

Impuesto a la Renta
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

\$ (10.516)
30.162

\$ (7.179)

\$ (122.134)
47.857

\$ 71.549
50.585

Ver notas adjuntas

Sr. Segundo Andrade Vanegas
Gerente General

Isabel de Kuech
Econ. Judith Mateo Ruiz
Contadora

AGRICOLA OPALIA S.A. AGROPALIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

Utilidad Ejercicio	Resultados Acumulados	Reserva Facultativa	Reserva Legal	Capital Social	Reserva	Facultativa	Reserva Legal	Capital Social	Reserva	Facultativa	Reserva Legal	Capital Social
2014	22,056	529,315	131,606	5,718	10,000	5,718	131,606	529,315	22,056	(22,056)	-	698,695
Saldo 31 Diciembre de 2014	\$	10,000	5,718	131,606	529,315	22,056	(22,056)	-	698,695			
Transferencia												
Utilidad Neta del Ejercicio 2015												
Saldo 31 Diciembre del 2015	\$	10,000	5,718	131,606	551,371	30,162	30,162	10,000	5,718	131,606	551,371	30,162
Saldo 31 Diciembre del 2015	\$	10,000	5,718	131,606	551,371	30,162	30,162	10,000	5,718	131,606	551,371	30,162
TOTAL												

Ver notas adjuntas

Sr. Segundo Andrade Vanegas
Gerente General

Ernesto de Storch
Ernesto de Storch
Contador

AGRICOLA ODALIA S.A. AGRODALIA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

Actividades Operacionales:		
Utilidad Neta	\$	30.162
Ajustes para conciliar utilidad neta a efectivo neto utilizado en actividades operacionales:		
Depreciaciones	\$	4.470
Otros	\$	(218.832)
Cambios en Activos y Pasivos operacionales		
Aumento en Cuentas por Cobrar	\$	(161.161)
Disminuyó en Cuentas por pagar		(29.231)
Disminuyó en Cargos diferidos		(850)
Aumento en Gastos Acumulados	\$	5.412
Caja Neta Previsto por Operaciones	\$	(370.030)
Flujo de efectivo de Actividades de Inversión:		
Venta de Activo Fijo	\$	8.288
Efectivo Neto por actividades de financiamiento		
Disminución de obligaciones bancarias	\$	334.799
Aumento (disminución) Neto de Efectivo	\$	(26.943)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del año	\$	44.042
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del año	\$	17.099

Sr. Segundo Andrade Vanegas
Gerente General

José Luis de la Cruz
Econ. Judith Mateo Ruiz
Contadora

AGRICOLA ODALIA S.A. AGRODALIA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DEL 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑIA

La compañía tiene vigencia jurídica desde el 7 de diciembre de 1990, y tiene por objeto social la dedicarse a la actividad agrícola en todas sus fases: Explotación, procesamiento y comercialización de productos del agro; al desarrollo de plantaciones y cultivos tanto extensivos como intensivos, pudiendo instalar las plantas procesadoras que requiera para la comercialización de sus productos, tanto para el mercado nacional como para la exportación, al desarrollo crianza y explotación de toda clase de ganado, al por mayor y menor, a la avicultura en general. Podrá realizar todos aquellos actos y contratos permitidos por la ley.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados financieros han sido uniformemente en los años presentados y se detallan a continuación.

a) PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los Estados financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICT.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas al control y Vigilancia.

Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y entidades sujetas a su control y Vigilancia. De acuerdo con la Resolución antes indicada y según el artículo segundo, esta Compañía deberá obligatoriamente elaborar un Cronograma de Implementación hasta el mes de Marzo de 2011.

La administración de esta compañía cumplió con la aplicación obligatoria de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", según Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 dictada por la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La compañía incluye en esta cuenta, Caja Bancos, valores que son de libre disponibilidad y están relacionados con la presentación del estado de flujos de efectivo.

c) CUENTAS POR COBRAR

La compañía realiza permanentemente evaluaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

d) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.-

Están registradas en base al costo histórico, las erogaciones realizadas en el período son reconocidas como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el período en que son incurridos. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, las tasas de depreciaciones están basadas en la vida probable de los bienes.

e) OTROS ACTIVOS

Otros Activos están constituidos por anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario de años anteriores, retenciones en la fuente y pagos anticipados por cosecha.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Presenta valores de libre disponibilidad, al 31 de diciembre del 2015 presenta los siguientes saldos:

Caja	\$	253
Banco de Guayaquil	cta.cte.#1497545	7.295
Banco de Guayaquil	cta.cte.#1068261	8.994
Banco del Pichincha	cta.cte.#436006191	557
Total	\$	<u>17.099</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar presentan el siguiente detalle, al 31 de diciembre del 2015.

Clientes	\$ 276.589
Otras cuentas por cobrar	440
Total	<u>\$ 277.029</u>

NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) al 31 de diciembre del 2015, fueron los siguientes:

COSTO	Saldo	Incrementos	Saldo	Inicial	y/o retiros	Final	Tasa anual de depreciación
Terrenos	\$ 655.377		\$ 655.377				
	Casa Hacienda y otros	65.421	(10.282)			55.139	5
	Maquinarias y Equipos	48.913	(3101)			48.603	10
	Instalaciones	7.978	2.304			10.282	10
	Total Costo	\$ 777.689	-	\$ 769.401			
Depreciación Acumulada	(52.482)					(48.012)	
	Total	\$ 725.207	-	\$ 721.389			

NOTA 6. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Constituyen valores de plantaciones de Caña de Azúcar, la zafra se la realiza a mediados de año, se corta totalmente y queda en crecimiento al final del año. La compañía Agrícola Odalia posee 258.24 hectáreas.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2015, se presenta el siguiente detalle:

Pagos Anticipados Cosecha	\$	1.080
Anticipo de I. Renta	\$	525
Crédito Tributario	..	18.501
Retenciones en la Fuente		10.066
Total	\$	<u>30.092</u>

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar presentan el siguiente saldo, al 31 de diciembre del 2015:

Proveedores	\$	99.000
Deudores varios		1.441
Total	\$	<u>100.441</u>

NOTA 9. OBLIGACIONES BANCARIAS

Corresponde a obligaciones con el Banco Guayaquil, cuyo saldo es de \$124.153. Están afectadas por una tasa de interés del 9,60% anual y tiene una garantía hipotecaria de inmueble.

NOTA 10. IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos por pagar, al 31 de diciembre del 2015 presentan el siguiente detalle:

Impuestos a la renta	\$	10.516
Retenciones por pagar		842
Total	\$	<u>11.358</u>

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2015, se presentan los siguientes saldos:

15% Participación Trabajadores	\$	7.179
Beneficios Sociales		11.234
I.E.S.S.		3.083
Total	\$	<u>21.496</u>

NOTA 12. OBLIGACIONES BANCARIAS

Corresponde a obligaciones con el Banco Guayaquil, cuyo saldo es de \$265.847. Están afectadas por una tasa de interés del 9,60% anual y tiene una garantía hipotecaria de inmueble.

NOTA 13. PROVISION PARA JUBILACION

Esta compuesta por la provisión para jubilación patronal del señor Segundo Andrade Vanegas y la señora Judith Mateo de Landy.

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social al 31 de diciembre del 2015 es de \$ 10.000 totalmente suscrito y pagado.

NOTA 15. RESULTADOS ACUMULADOS

La cuenta Resultados Acumulados presenta un saldo de \$ 551.371, al 31 de diciembre del 2015.

NOTA 16. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

La compañía obtuvo una utilidad neta del ejercicio 2015 de \$ 30.162.

NOTA 17. VENTAS

Los ingresos se originan por la venta de Caña de Azúcar.

NOTA 18. CONTINGENCIAS

La Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes al 31 de Diciembre del 2014.

NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha del Balance General Y del Dictamen, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la Compañía.