

C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

AGROCOMERCIAL LACACIA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2011
Y
DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

He auditado el Balance General adjunto de la Compañía **AGROCOMERCIAL LACACIA CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2011 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y, fueron preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's, mas no de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's, por no encontrarse dentro del cronograma de implementación dispuesto por la Superintendencia de Compañías. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, siendo mi responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoría,

La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA's adoptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's utilizadas, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, mas no se evalúa de acuerdo a las NIIF's ni las NIC's, por no entrar al cronograma de su implementación conforme a la dispuesto por la Superintendencia de Compañías, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que esta auditoría provee una base razonable para la opinión.

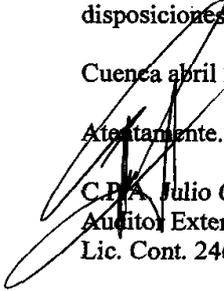
Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **AGROCOMERCIAL LACACIA CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2011, los resultados de sus operaciones, de Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, en esta Compañía el año económico de transición para la implementación de NIIF's, y, NIC's es el año 2011.

El suscrito no realizo la auditoría del año 2010, el Balance General que consta en el anexo que se adjunta por dicho año se ha considerado solamente para efectos comparativos.

La Compañía durante el año 2011 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca abril 24 del 2012

Atentamente,


C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

AGROCOMERCIAL LACACIA CIA. LTDA.
 BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2011
 (Valores expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

ACTIVO	Notas		PASIVO	Notas	
	2011	2010		2011	2010
CORRIENTE			CORRIENTE		
Caja - Bancos	3 817.01	800.00	Cuentas por Pagar	6 268,281.49	1,040.00
Inversiones	4 251,849.60	0.00	TOTAL PASIVO CORRIENTE	268,281.49	1,040.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	252,666.61	800.00			
OTROS ACTIVOS			TOTAL PASIVO	268,281.49	1,040.00
Inversiones	5 3,703,268.29	3,022,302.56	PATRIMONIO		
TOTAL OTROS ACTIVOS	3,703,268.29	3,022,302.56	Capital Social	800.00	800.00
			Revalorizacion de Inversiones	3,702,228.29	3,021,262.56
			Perdida del Ejercicio	-15,374.88	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	3,955,934.90	3,023,102.56	TOTAL DEL PATRIMONIO	3,687,653.41	3,022,062.56
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,955,934.90	3,023,102.56

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AGROCOMERCIAL LACACIA CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2011
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

			<u>Notas</u>
	INGRESOS	0.00	
(-)	GASTOS OPERACIONALES	15,376.53	9
	UTILIDAD OPERACIONAL	-15,376.53	
	OTROS EGRESOS E INGRESOS NO OPERACIONALES	1.65	8
(+)	Otros Ingresos	1.65	
	PERDIDA LIQUIDA	-15,374.88	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AGROCOMERCIAL LACACIA CIA. LTDA.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2011
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	REVAL.DE INVERSION	RESULTAD EJERCICO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/10	800.00	3,021,262.58	0.00	3,022,062.58
Revalorizacion de Inversiones		680,965.71		680,965.71
Resultados Ejercicio 2011			-15,374.88	-15,374.88
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/11	800.00	3,702,228.29	-15,374.88	3,687,653.41

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AGROCOMERCIAL LACACIA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	2011
AUMENTOS CAJA Y EQUIVALENTES	
Revalorizacion de Inversiones	680,965.71
Incremento de Acreedores Varios	287,241.49
Suman:	948,207.20
DISMINUCION DE CAJA Y EQUIVALENTES	
Perdida del Periodo	15,374.88
Incremento de Inversiones Largo Plazo	680,965.71
Incremento de Inversiones Corto Plazo	251,848.60
Suman:	948,190.19
Incremento en Caja - Bancos	17.01
Saldo al inicio del año	800.00
Saldo al finalizar el año	817.01

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

**AGROCOMERCIAL LACACIA
CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2011**

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta es una Compañía que se constituyó con escritura pública suscrita en la Notaría Sexta del Cantón Cuenca en fecha 18 de diciembre del 2008, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 270 el 22 de abril del 2010.

El objeto principal de la Compañía es el de importar y comercializar productos como artículos para la oficina y el hogar, artículos para la construcción y la industria, maquinaria, celebrar contratos de franquicia de servicios, franquicia de productos comerciales o industriales, con personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras, dedicarse a la prestación de servicios especializados en asesoría y ventas, con énfasis en servicios de mercadeo, desarrollo de investigaciones, análisis de viabilidad financiera y técnica, encuestas de mercadeo, desarrollar todo tipo de actividades de consulta, asesoría, análisis, planificación, redacción de estudios, proyectos. Con el fin de cumplir con su objeto social, la Compañía podrá adquirir derechos reales o personales, contraer todo tipo de obligaciones y suscribir todo tipo de contratos permitidos por la ley y relacionados con su objeto social, así como invertir en el capital de otras compañías constituidas o por constituirse, mediante la suscripción de capital o la compra de acciones o participaciones e invertir como constituyente o beneficiario en contratos de fideicomiso mercantil.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A, y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código del Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base a precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas en que ocurrieron las transacciones, los mismos que deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Al 31 de diciembre del 2011 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos según los registros contables.

A.- ACTIVOS.-

3.- DISPONIBLE EN CAJA - BANCOS

Se han realizado Las conciliaciones bancarias respectivas y son valores que están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

Los valores confirmados al finalizar el año son los siguientes:

CAJA	600.00
PICHINCHA	200.00
PRODUBANCO	15.36
PRODUBANK (PANAMA)	1.65
Suman Bancos	<u>817.01</u>

4.- INVERSIONES A CORTO PLAZO

La Empresa mantiene una inversión en el Austrobank de Panamá, la misma que vence en marzo del año 2012, a una tasa de interés del 6% anual.

5.- INVERSIONES A LARGO PLAZO

La Empresa mantiene participaciones en la Empresa Corporación Azende, las mismas que al 31 de diciembre del año 2011 suman US \$ 3.703.268.29.

B.- PASIVOS

6.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido por, valores por pagar a Socios US \$ 1.040.00, y, Acreedores Varios US \$ 267.241.49.

C.- PATRIMONIO

7.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social a Diciembre 31 del 2011 esta constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de U.S.\$ 1.00 cada una., equivalente a US \$ 800.00

El Capital Social de la Empresa mantiene la siguiente composición:

SOCIOS	CAPITAL	NRO. PARTICIPAC.	%
Cordero Moscoso Juan Manuel	400.00	400.00	50.00%
Mora Vintimilla David Gustavo	400.00	400.00	50.00%
	<u>800.00</u>	<u>800.00</u>	<u>100.00%</u>

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

8.- INGRESOS

La Empresa, genera otros ingresos operacionales por el valor de US \$ 1.65

9.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales en los que ha incurrido la Empresa en el ejercicio económico 2011 es el siguiente:

RUBROS	VALORES
Impuestos y Contribuciones	10,349.55
Impuesto Salida Divisas	4,996.99
Gastos Bancarios	<u>29.99</u>
	<u>15,376.53</u>

10.- OTROS EVENTOS

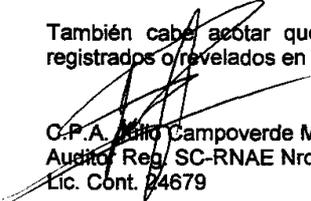
La Superintendencia de Compañías con resolución OO.Q.ICI.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a lo que

podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según resolución Nro. OO.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

11.-NEGOCIO EN MARCHA

En el transcurso de esta Auditoría no se a producido ningún evento que afecte a la normal marcha de la Empresa debiendo manifestar que en mi opinión y por la demostración precedente se le debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha de acuerdo a la NEA 20.

También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2011.


C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Reg. SC-RNAE Nro, 511
Lic. Cont. 24679