



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

AGROCACIA HOLDING S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO
2014
Y
DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **AGROCACIA HOLDING S.A.** al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y, fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's, Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, siendo mi responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoria,

La auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria NIA's adoptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria 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 Internacionales de Información Financiera NIIFs. utilizadas, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que esta auditoria provee una base razonable para la opinión.

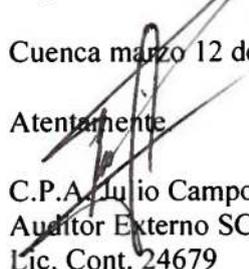
Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **AGROCACIA HOLDING S.A.** al 31 de diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones, de Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha,

El suscrito realizo la auditoria del año 2013.

La Compañía durante el año 2014 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 marzo 12 del 2015

Atentamente


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

AGROCACIA HOLDING S.A.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

ACTIVO	Notas		PASIVO	
	2014	2013	2014	2013
CORRIENTE			CORRIENTE	
Caja - Bancos	3	600,00	Cuentas por Pagar	6
Inversiones		0,00		
Cuentas por Cobrar	4	589.001,22		
		275.556,92		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		589.601,22	TOTAL PASIVO CORRIENTE	
		<u>276.156,92</u>		
OTROS ACTIVOS			TOTAL PASIVO	
Inversiones	5	6.014.538,26		
		5.180.186,20		
TOTAL OTROS ACTIVOS		6.014.538,26	PATRIMONIO	
		<u>5.180.186,20</u>		
			Capital Social	7
			Revalorizacion de Inversiones	
			Perdidas Acumuladas	
			Resultado del Ejercicio	
TOTAL DEL ACTIVO		6.604.139,48	TOTAL DEL PATRIMONIO	
		<u>5.456.343,12</u>		
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AGROCACIA HOLDING S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2014
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		Notas
	INGRESOS	0,00 8
(-)	GASTOS OPERACIONALES	5.655,30 9
	UTILIDAD OPERACIONAL	-5.655,30
	OTROS EGRESOS E INGRESOS NO OPERACIONALES	0,00
(+)	Otros Ingresos	0,00
	PERDIDA LIQUIDA	-5.655,30

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AGROCACIA HOLDING S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	REVAL DE INVERSION	PERDIDA ACUMULADAS	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/13	800,00	5.179.146,20	-14.574,88	-32.550,95	5.132.820,37
Revalorizaciones año 2014		834.352,06			834.352,06
Transferencia Utilidad 2013			-32.550,95	32.550,95	0,00
Resultados Ejercicio 2014				-5.655,30	-5.655,30
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/14	800,00	6.013.498,26	-47.125,83	-5.655,30	5.961.517,13

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AGROCACIA HOLDING S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0,00
3.- Otros Cobros por actividades de operación	
3.1.- Dividendos Recibidos	0,00
3.2.- Intereses Recibidos	
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	317 640,57
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
1.- Pagos a Proveedores	-5 655,30
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las polizas suscritas	
4.- Otros pagos por actividades de operación	
4.1.- Dividendos Pagados	
4.2.- Intereses Pagados	
4.3.- Intereses Recibidos	
4.4.- Impuestos a las Ganancias Pagados	0,00
4.5.- Otras Salidas de Efectivo	-313 444,30
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION	
(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
(-) Compra de activos intangibles	
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
(-) Compra de otros activos a largo plazo	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y prestamos concedidos a terceros	
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera	
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital	
(+) Financiamiento por emisión de títulos valores	
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
(+) Financiamiento por prestamos a largo plazo	
(-) Pagos por prestamos	
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	1 459,03
VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO	
	<u>0,00</u>
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	
	600,00
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	
	600,00

AGROCACIA HOLDING S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-5.655,30
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
(+ -) Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion	
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
(-) Perdida en cambio de moneda extranjera	
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones	
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas	
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones	
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable	
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	-313.444,30
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios	
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos	
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales	
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	317.640,57
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados	
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos	
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1.459,03

**AGROCACIA HOLDING
S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2014**

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.

Con fecha septiembre 27 del año 2012, ante la Doctora Liliana Montesinos Muñoz, Notaría Decimo Primera del Cantón Cuenca, se procede a elaborar una escritura de CAMBIO DE DENOMINACION DE AGROCOMERCIAL LACACIA S.A. AGROCACIA POR AGROCACIA HOLDING S.A., REFORMA DE ESTUTOS, Y REFORMA DEL OBJETO SOCIAL., esta minuta fue inscrita en el Registro Mercantil el diez de octubre del año 2012 bajo el número 771.

La Compañía tendrá como objeto la compra de acciones y/o participaciones de otras compañías, con la finalidad de vincularlas y ejercer su control a través de vínculos de propiedad accionaria, gestión, administración, responsabilidad crediticia o resultados y conformar así un grupo empresarial, para lo cual cada compañía vinculada elaborara y mantendrá estados financieros individuales, para fines de control y distribución de utilidades de los trabajadores y para el pago de los correspondientes impuestos fiscales. En tal virtud, podrá formar parte como socio o accionista de compañías constituidas o por constituirse en el Ecuador o en el exterior y/o fusionarse con ellas y con otras, sean estas también nacionales o extranjeras y/o contratar con ellas, con empresas, compañías o profesionales especializados. La Compañía podrá realizar todas las actividades relacionadas o complementarias con el objeto social descrito anteriormente, y, para tal efecto, podrá asociarse con empresas, promover la formación de nuevas compañías con objetivos sociales similares o relacionados.

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 de Información Financiera NIIFs, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código del Trabajo, y. Estatutos de la Empresa.
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base a precios de mercado, y 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 2014 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
Suman Caja	<u>600,00</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR

La Empresa efectúa un anticipo de dividendos a sus Accionistas por el valor de US \$ 578.666.40, y, mantiene también cuentas por cobrar a sus Accionistas por el Valor de US \$ 10.334.82.

5.- INVERSIONES A LARGO PLAZO

La Empresa mantiene participaciones en la Empresa Corporación Azende S.A., las mismas que al 31 de diciembre del año 2014 suman US \$ 6.014.538,26.

B.- PASIVOS

6.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido por, valores por pagar por un sobregiro bancario por el valor de US \$ 2370.67, Retenciones de Impuestos por US \$ 878.94, y, Acreedores Varios US \$ 639.372,74.

C.- PATRIMONIO

7.-CAPITAL SOCIAL

El Capital Social a Diciembre 31 del 2014 está 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.	%
Crespo Moreno Juan Carlos	400.00	400.00	50.00%
Crespo Moreno Irina	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 no genera ingresos operacionales en el año 2014.

9.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales en los que ha incurrido la Empresa en el ejercicio económico 2014 es el siguiente:

RUBROS	VALORES
Impuestos y Contribuciones	4.474,20
Honorarios	1.000,00
Gastos Bancarios	61,10
Varios	120,00
	<u>5.655,30</u>

La Empresa en el periodo económico 2014 ha generado una pérdida neta de US \$ 5.655.30.

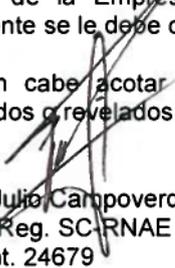
10.- OTROS EVENTOS

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 Auditoria 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.

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 2014.


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