

Eduardo Domínguez D

ABOGADO

CONTADOR PUBLICO AUDITOR

Estudio: Av. 18 de Septiembre 413 y Amazonas- Of.603

Telfs: 523 800 - fax 02-567851

Quito-Ecuador

COMPañÍA AGROINDUSTRIAL PARAGACHI S.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010



Eduardo Domínguez D

ABOGADO

CONTADOR PUBLICO AUDITOR

Estudio: Av. 18 de Septiembre 413 y Amazonas- Of.603

Telfs: 523 800 - fax 02-567851

Quito-Ecuador

Dictamen del Auditor Independiente

Pág. 1

Estados Financieros Auditados

Balance General	2
Estado de Resultados	4
Estado de Evolución del Patrimonio	5
Estado de Flujo Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7
Contingencias	11



Eduardo Domínguez D

ABOGADO

CONTADOR PUBLICO AUDITOR

Estudio: Av. 18 de Septiembre 413 y Amazonas- Of.603

Telfs: 523 800 - fax 02-567851

Quito-Ecuador

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros de la Junta General de Accionistas de la Compañía:

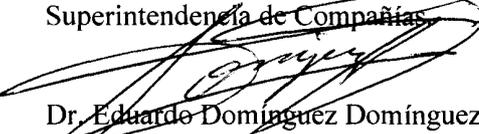
AGROINDUSTRIAL PARAGACHI S.A.

1.- Fuimos contratados el 1 de septiembre del 2011, para auditar el Balance General adjunto y los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio y Flujo efectivo al 31 de diciembre del 2010 de **AGROINDUSTRIAL PARAGACHI S.A.** Estos estados financieros son de responsabilidad de la Administración de la compañía.

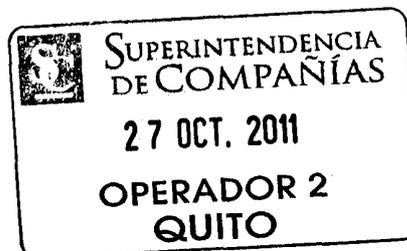
Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a nuestra auditoria.

2.- Nuestra auditoria fue efectuada con normas de auditoria generalmente aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que la auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros contienen errores importantes. Una auditoria 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, y la base legal utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en conjunto.

3.- En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **AGROINDUSTRIAL PARAGACHI S.A.** al 31 de diciembre de 2010, excepto las notas 4, 7 y 9 de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, modificados en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.


Dr. Eduardo Domínguez Domínguez
RUC N.-12.980
SC-RNAE- 188

Septiembre de 2011



**BALANCE GENERAL DE LA COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL
PARAGACHI S.A.**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

		<u>31/12/2009</u>	<u>31/12/2010</u>
		(US Dólares)	
ACTIVO	NOTAS		Comparativo
<i>Caja Bancos</i>	3	2.455	3.207
<i>Cuentas por Cobrar</i>	4	26.862	17.388
<i>Deudores varios</i>			745
<i>Inventario de producto Terminado</i>	5		12.880
<i>Impuestos anticipados</i>	6		4.521
		-----	-----
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		29.317	38.741
 ACTIVOS FIJOS		 1'602.344	 1'574.422
<i>Terrenos</i>	7	1'584.761	1'562.168
<i>Instalaciones</i>		53.180	53.180
<i>Vehículos</i>	9	20.100	17.600
<i>Maquinaria y Equipo</i>		2.655	2.655
<i>Muebles y Enseres</i>		357	357
<i>Equipo de Oficina</i>		2.371	2.371
<i>Equipo de Computación</i>		3.820	1.912
<i>(-) Depreciación Acumulada</i>		-64.910	-65.820
 TOTAL DE ACTIVOS		 1'631.651	 1'613.164

Las notas forman parte integral de los estados financieros

Comparativo

31/12/2009 31/12/2010
(US Dólares)

PASIVO	Notas		
CORRIENTE		91.188	136.575
Cuentas por Pagar	9	89.744	135.058
Impuesto por Pagar	10	149	222
Obligaciones IESS por Pagar	11	1.295	1.295
PASIVO A LARGO PLAZO			
Préstamos de accionistas	12	79.258	79.258
TOTAL PASIVO		170.446	215.833
PATRIMONIO			
Capital Social	13	841	841
Reserva Legal	14	17	17
Reserva Facultativa		478	478
Reserva de Capital	15	42.983	42.983
Perdida Acumulada Ej. Ant.		-182.235	- 95.411
Rva. por Valuación	16	1'612.296	1'612.296
Perdida del Ejercicio		-13.176	-63.874
Total Patrimonio		----- 1'271.201	----- 1'397.330
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1'461.204	1'613.164

Las notas forman parte integral de los estados financieros

COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL PARAGACHI S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre del 2010

	31/12/2009	(US Dólares)	31/12/2010
Ventas Brutas	61.399		23.373
Otros Ingresos	4		
	-----		-----
TOTAL INGRESOS:	61.403		23.373
Gastos de Operación:			-91.247
(-) Gastos de Personal	-10.210		-8.204
(-) Suministros y Materiales	-23.506		-33.880
(-) Servicios	-35.404		-38.526
(-) Depreciación	-5.459		-5.318
	-----		-----
TOTAL EGRESOS:			
Perdida Operacional	-13.176		-63.874

Las notas forman parte de los estados financieros

COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL PARAGACHI S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2010

Concepto	Saldo 31 de Diciembre 2009	Perdida del Ejercicio	Total Patrimonio
Capital Social	871		
Reserva Legal	17		
Reserva Facultativa	478		
Reserva de Capital	42.983		
Reserva por Valuación	1'612.295		
Perdida Ejercicios Ant.	-195.411	- 63.874	
TOTAL PATRIMONIO	1'461.204	-63.874	1'397.330

Las notas forman parte de los estados financieros

COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL PARAGACHI S.A.

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2010

31/12/2010
(US Dólares)

Actividades Operacionales

Ventas de Productos	27.373
Recuperación de Cartera	25.759
Actividades de Operación	-30.880
Flujo Efectivo Operacional	22.252

Actividades de Financiamiento

Prestamos Erezeta Cia Ltda..	-21.501
Efectivo Neto utilizado en actividades de financiamiento	-21.501
Disminución Neta de Efectivo	752
Efectivo al principio de año	2.455
Efectivo al fin de año	3.206

Las notas forman parte de los estados financieros

Eduardo Domínguez D
ABOGADO
CONTADOR PUBLICO AUDITOR
Estudio: Av. 18 de Septiembre 413 y Amazonas- Of.603
Telfs: 523 800 - fax 02-567851
Quito-Ecuador

AGROINDUSTRIAL PARAGACHI S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2010

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 1.- Identificación de la Compañía

La compañía AGROINDUSTRIAL PARAGACHI S.A. fue constituida mediante escritura otorgada ante la Notaria Segunda del Cantón Quito el 4 de Mayo de 1978, inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil el 12 de junio del citado año, del Cantón Ibarra.

Mediante escritura otorgada en la misma Notaria el 20 de marzo del 2001, la compañía aumento el capital social en la cantidad de USD \$ 561,00, con este aumento el capital social ascendió a USD \$ 841,00, además se reformo el estatuto, misma esta inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil de Pimampiro del 6 de mayo del 2003, con RUC/090049336001.

El objeto principal de la Compañía: es la siembra y explotación de cultivos de productos agrícolas.

Nota 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, entidad de control y vigilancia de las sociedades mercantiles. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

La contabilidad de la compañía se lleva en base de causación o devengado.

Ingresos y Costos por Ventas.- Los ingresos se obtienen por ventas locales de los productos agrícolas, mismos que están gravadas con tarifa cero.

Los costos incurridos en el mes se acumulan en las siguientes cuentas de control: Gastos de Operación, Gastos de Personal, Suministros y Materiales y Servicios.

Los cargos de depreciación de los activos fijos han sido utilizadas las tasas establecidas en el numeral 7 del artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno y numeral 6 del artículo 21 de su Reglamento, siendo estas las siguientes: Muebles y enseres, equipo de oficina, maquinaria y equipo, e instalaciones, 10% anual; equipo de computación 33%. Los activos fijos están totalmente depreciados al haber transcurrido los años de vida útil.

3.- CAJA BANCOS

La mayor parte de las operaciones de ingreso y egreso se la realiza a través de la cuenta caja, método que debe ser substituido por el de bancos y de esta manera disponer de un mejor control interno de los recursos de la empresa.

No estuvimos presentes en el arqueo de caja.

De la revisión de los saldos de mayores del Banco de la conciliación bancaria se determinó que son iguales.

No se encontraba físicamente la libreta de ahorros del Banco del Pacifico N° 10-2020090-0, sin embargo el saldo se verificó con la confirmación proporcionado por el banco. Falta que en el saldo se incluya el cálculo de los intereses.

4.- CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar asciende a US\$ 17.388,11, se originan principalmente por la venta de productos agrícolas. Se determinó que existe deudores de años anteriores cuyo monto asciende a US\$ 5.522,85 y que no se dispone de las direcciones para el cobro.

5.- INVENTARIO.

No estuvimos presentes en la toma física de inventarios. El saldo de US\$ 12.880,00 corresponde a la producción de quinua de la última cosecha, y se encuentran en la bodega de la compañía. La valoración realizada al costo, el mismo que es sumamente inferior al precio de mercado.

6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo de US\$ 4.520,98 se originan del pago del anticipo de Impuesto a la Renta de USD \$ 3.804,06, y Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta USD \$ 716,92.

ACTIVOS FIJOS

	31-12-2009	31-12-2010
	(US Dólares)	
Terrenos	1'562.167	1'562.167
Instalaciones	53.180	53.180
Vehículos	20.100	17.600
Maquinaria y Equipo	2.655	2.655
Muebles y Enseres	357	357
Equipo de Oficina	2.371	2.371
Equipo de Computación	3.820	1.912
(-) Depreciación Acumulada	-64.910	- 65.820
	-----	-----
TOTA ACTIVO FIJO	<u>1'602.334</u>	<u>1'574.422</u>

7.- TERRENOS.

La Junta General Extraordinaria realizada el 10 de mayo del 2008, resolvió contratar un Perito Avaluador calificado por la Superintendencia de Compañías a fin de que proceda a revaluar los terrenos de la compañía.

La Junta General Extraordinaria de la Compañía realizada el 30 de abril del 2011 dejó constancia de la aprobación del informe del señor Ing. Ivo Rosero Cueva Perito Evaluador. El avalúo realizado es menor al realizado por el Municipio de Pimampiro.

Mediante escritura de Donación, otorgada en la Notaría de Pimampiro el 28 de Octubre del 2010, inscrita en el Registro de la Propiedad el 1 de febrero del 2011, la compañía dono un lote de terreno al Gobierno Municipal de San Pedro de Pimampiro, la extensión de seis hectáreas cuatrocientos cincuenta y dos metros cuadrados, para la ejecución del proyecto de Manejo Integral para Residuos Sólidos, la cuantía de dicha donación asciende a US\$ 22.293,68, monto que ha sido erróneamente registrado en el estado de Pérdidas y Ganancias, situación por lo cual deberá realizar el ajuste correspondiente.

8.- VEHICULOS.

En la cuenta "VEHICULOS" incluye la camioneta Marca Chevrolet del año 1978, de Placas IBF0567, por la cantidad de USD\$ 500,00, según la matrícula del vehículo se determinó que se encuentra a nombre del señor Ing. Patricio Román Zuleta. Por lo tanto se deberá realizar el ajuste correspondiente.

9.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo de US\$ 135.058 se arrastran de años anteriores, se originan por préstamos y/o por haber cubiertos gastos operativos de la compañía. El principal acreedor es la compañía EREZETA CIA. LTDA., acreedor de US\$ 114.285,01 que representa el 84,61%.

10.- IMPUESTO POR PAGAR.

El saldo de US \$ 221,77 corresponde a Retenciones en la Fuente: 1 % del Impuesto a la Renta US D \$ 20,23; 8 %, Impuesto a la Renta 67,40; IVA 70 % USD \$ 43,02; IVA 100 % , USD \$ 80,88; y 2% Impuesto a la Renta USD \$ 10,24.

11.- APORTES AL IESS POR PAGAR

El saldo de USD \$ 1.295,69 corresponde a Aportes pendientes de los trabajadores, los mismos que se encuentran cancelados.

12.- PRÉSTAMO DE ACCIONISTAS

El saldo de US\$ 79.257,98 se arrastra de años anteriores y corresponde a gastos realizados por el accionista Ing. Patricio Román Zuleta.

13.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social asciende a USD \$ 841, esta dividido en 21.025 acciones Ordinarias y Nominativas de cuatro centavos de dólar.

14.- RESERVA LEGAL

El Saldo de Reserva Legal de USD \$ 17,36 se arrastra de años anteriores.

15.- RESERVA FACULTATIVA

El Saldo de Reserva Facultativa de USD \$ 478.04 se arrastra de años anteriores.

16.- RESERVA DE CAPITAL

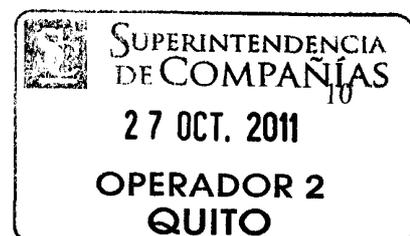
El saldo de US\$ 42.983,048 es producto de la Reexpresión Monetaria y Reserva por Revalorización del Patrimonio de años anteriores, que se originaron por la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad N- 17 Conversión de Estados.

17. RESERVA POR VALUACION.-

El saldo de US\$ 1'612.296 se arrastra del año anterior y tiene como respaldo el informe del perito evaluador de la Hacienda y que fue aprobado en la junta general extraordinaria de accionistas realizado el

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de emisión de Estados Financieros, 5 de enero del 2011, y a la fecha de la auditoria, no se produjeron eventos que en opinión de



la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros.

CONTINGENCIAS

El señor Gerente General, dio a conocer que la compañía ha experimentado varias invasiones de la Hacienda, en diversos años, así como también, ha tenido que defenderse de varios juicios de amparo posesorio, los mismos que después de haber transcurrido varios años, los jueces competentes los han desechado.

El último juicio vigente de Amparo Posesorio, se encuentra en la instancia de apelación en la Sala de lo Civil y Mercantil de la Corte Nacional de Justicia, y que el Gerente General ha logrado obtener el desistimiento del mismo, lo cual posibilitara para los accionistas proporcionen un mayor apoyo para reiniciar una ampliación de las actividades de la sociedad, las mismas que se han encontrado reducidas por dichos motivos de inseguridad jurídica.

La referida situación influyó en el normal funcionamiento de la empresa, así como también en la merma de la siembra de los productos agrícolas, con la consiguiente disminución de ingresos, lo cual ha incidido en los resultados operativos de la compañía.

