

Eduardo Domínguez D
DOCTOR EN JURISPRUDENCIA
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 2009

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

INDICE

Dictamen del Auditor Independiente

Pág 1

Estados Financieros Auditados 2009

Balance General	2-3
Estado de Resultados	4
Estado de Evolución del Patrimonio	5
Estado de Flujo en Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7-10
Eventos Subsecuentes	11
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:

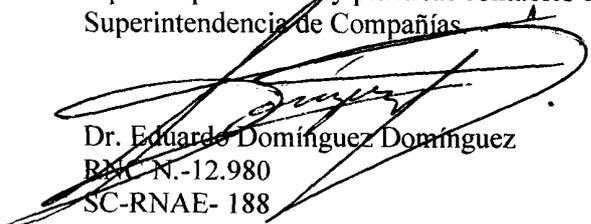
AGROINDUSTRIAL PARAGACHI S.A.

1.- Fuimos contratados el 11 de Marzo del 2013, para auditar el Balance General adjunto y los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio y Flujo efectivo al 31 de diciembre del 2009 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 auditoría 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 2009, excepto las notas 4, 6, 10 y 14 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
BNC N.-12.980
SC-RNAE- 188

8 de Abril del 2013

BALANCE GENERAL DE LA COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL

PARAGACHI S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Comparativo

		<u>31/12/2008</u>	<u>31/12/2009</u>
		(US Dólares)	
ACTIVO	NOTAS		
<i>Caja Bancos</i>	3	14.973	2.454
<i>Cuentas por Cobrar</i>	4	23.621	26.862
<i>Impuestos anticipados</i>		1.163	
		-----	-----
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		39.757	29.316
ACTIVOS FIJOS		1'607.793	1'602.334
<i>Terrenos</i>	5	1'584.761	1'584.761
<i>Instalaciones</i>		55.837	53.180
<i>Vehículos</i>	6	20.100	20.100
<i>Maquinaria y Equipo</i>		2.655	2.655
<i>Muebles y Enseres</i>		357	358
<i>Equipo de Oficina</i>		2.371	2.371
<i>Equipo de Computación</i>		3.820	3.820
<i>(-) Depreciación Acumulada</i>		- 59.451	- 64.910
TOTAL DE ACTIVOS		1'647.550	1'631.651

Las notas forman parte integral de los estados financieros

**BALANCE GENERAL DE LA COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL
PARAGACHI S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

Comparativo

		<u>31/12/2008</u>	<u>31/12/2009</u>
(US Dólares)			
PASIVO	Notas		
CORRIENTE		87.300	91.188
Cuentas por Pagar	7	86.066	89.744
Impuesto por Pagar	8	32	148
Obligaciones IESS por Pagar	9	1.202	1.296
PASIVO A LARGO PLAZO			
Préstamos de accionistas	10	73.723	79.258
TOTAL PASIVO		161.023	170.446
PATRIMONIO			
Capital Social	11	841	841
Reserva Legal	12	17	17
Reserva Facultativa	13	478	478
Reserva de Capital	14	42.983	42.983
Perdida Acumulada Ej. Ant.		-130.400	- 182.234
Rva. por Valuación	15	1'612.296	1'655.757
Perdida del Ejercicio		-51.834	-13.176
Total Patrimonio		----- 1'474.381	----- 1'461.205
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1'635.404	1'631.651

2Las notas forman parte integral de los estados financieros

COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL PARAGACHI S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2009

31/12/2008	31/12/2009	
(US Dólares)		
Ventas Brutas	40.590	61.399
Otros Ingresos	3	4
	-----	-----
TOTAL INGRESOS:	40.593	61.403
Gastos de Operación:		-74.580
(-) Gastos de Personal	- 6.170	-16.995
(-) Suministros y Materiales	-12.005	-22.203
(-) Servicios	-34.425	-29.923
(-) Depreciación	-5.459	-5.459
	-----	-----
TOTAL EGRESOS:	- 58.336	-74.580
Perdida Operacional	- 9.615	-13.177
Perdida venta de Predios	-34.091	
TOTAL DE PERDIDA	- 51.834	

Las notas forman parte de los estados financieros

COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL PARAGACHI S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2009

Concepto	Saldo 31 de Diciembre 2008	Pérdida del Ejer.2009	Total Patrimonio
Capital Social	841		
Reserva Legal	17		
Reserva Facultativa	478		
Reserva de Capital	42.983		
Reserva por Valuación	1'612.295		
Pérdida Ejercicios Ant.	-195.411	- 13.177	
TOTAL PATRIMONIO	1'474.381	-13.177	1'461.205

Las notas forman parte de los estados financieros

COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL PARAGACHI S.A.

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2009

(US Dólares)

Actividades Operacionales

Ventas de Productos	61.398
Intereses ganados	4
Recuperación de Cartera	
Actividades de Operación	-30.880
Flujo Efectivo Operacional	22.252

Actividades de Financiamiento

Prestamos Erezeta Cía. 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

AGROINDUSTRIAL PARAGACHI S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2009

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 1.- Identificación de la Compañía

1.- 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, el plazo de duración será hasta el año 2030.

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, dicha escritura está 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.- BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINACIEROS.

a) Declaración de Cumplimiento

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.

En los estados financieros se utilizaron los lineamientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17 para efectos de convertir a dólares estado unidences los saldos originados con anterioridad al 1 de abril del 2000 cuando el sucre ecuatoriano fue la moneda de curso legal en el país.

Con Resolución No. 06.Q.ICL.04 del 21 de agosto del 2006, publicado en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adopto las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFs" y dispuso que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades y entidades sujetas a control y vigilancia de dicha Institución, para el Registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1ro. De enero del 2009.

Mediante Resolución No. ADM.08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el

Superintendente de Compañías, ratificó el cumplimiento de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, entre otros se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos a su control, en la que se establece que a partir del 1ro. De enero del 2010 las compañías y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como también las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a.- Efectivo y equivalente de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujo de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

b.- Cuentas por cobrar corrientes

Estas cuentas se registran al costo de transacción es decir a su valor nominal.

Estos activos son considerados como activos corrientes.

La Administración no ha estimado las cuentas de difícil cobro más aún que viene arrastrándose alguna de ellas de años atrás y se desconoce el domicilio actual de los deudores.

c.- TERRENOS

El principal activo de la compañía son de terrenos, mismos que han sido resultado de una evaluación realizada por un Perito Evaluador calificado por la Superintendencia de Compañías, siguiendo las formalidades correspondientes.

Los demás activos se muestran al costo histórico o el valor ajustado y convenido a dólares de los estados unidos de América en la NEC 17, según corresponda, menos la apreciación acumulada.

d.- 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.

NOTA 3.- CAJA BANCOS

La mayor parte de las operaciones de ingreso y egreso se la realiza a través de la Cuenta caja, procedimiento 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 y 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 cuenta de mayor, en la cual no constaba el registro de los intereses a diciembre del 2009, mismo que su rendimiento es sumamente reducida y que al no ser material no tiene ninguna repercusión, es insignificante en el total del balance.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar se origina principalmente por la venta de productos agrícolas cuyo saldo es de US \$ 25.700.

Aproximadamente 40 clientes han sido colaboradores y/o proveedores de la empresa, sin embargo la misma no dispone del domicilio actual de los mismos, este hecho ha repercutido para que la administración al haber realizado las acciones de cobro no se hayan concretado, según nos participo la administración.

La administración deberá insistir en continuar realizando las acciones de cobro y de no ser efectivas deberá efectuar los ajustes correspondiente.

No recibimos la contestación de parte de los clientes que les fue notificado para la confirmación de los saldos.

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS

	31-12-2008	31-12-2009
	(US Dólares)	
Terrenos	1'584.761	1'584.761
Instalaciones	53.180	53.180
Vehículos	20.100	20.100
Maquinaria y Equipo	2.655	2.655
Muebles y Enseres	357	357
Equipo de Oficina	2.371	2.371
Equipo de Computación	3.820	3.820
(-) Depreciación Acumulada	-59.451	- 64.909
TOTA ACTIVO FIJO	1'607.793	1'602.234

La Junta General Extraordinaria realizada el 10 de mayo del 2008, resolvió contratar al Ing. Ivo Rosero Cueva, Perito Evaluador calificado por la Superintendencia de Compañías, a fin de que proceda a reevaluar los terrenos de la compañía.

La Junta General de accionistas realizada el 29 de abril del 2011 dejó constancia de la aprobación del informe del perito evaluador, el monto de la evaluación se lo considera razonable por encontrarse dentro de los precios de mercado, según se evidenció de las consultas realizadas.

NOTA 6.- 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.

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo asciende a US\$ 89.744 se origina por préstamos de descomponen de años anteriores y se originan por préstamos y/o por haber pagado gastos operativos de la compañía. Los principales acreedores son: la Hacienda La mesa, US\$ 68.768,15 que representa el 76,75% y Humberto Román con US\$ 10.580 que representa el 11,78% que en conjunto representan el 88,53% de las cuentas por pagar. Los soportes de los saldos no nos satisfizo por cuanto no se disponía de la totalidad de la documentación.

NOTA 8.- IMPUESTOS POR PAGAR.-

El saldo asciende a US\$ 145,50 se descomponen: US\$ 100,19 Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta y, US \$ 48,31 Retención de la Fuente del IVA.

NOTA 9.- APORTES IESS POR PAGAR

El saldo de US \$ 1.295,69 se descomponen de: US\$ 265,16 Aporte Personal y US \$ 1.030,53 Aporte Patronal.

NOTA 10.- 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.

NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL

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

NOTA 12.- RESERVA LEGAL

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

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

NOTA 13.- RESERVA FACULTATIVA

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

NOTA 14.- RESERVA DE CAPITAL

El cuadro que respalde el saldo de US\$ 42.983,048 producto de la Re expresión Monetaria y Reserva por Revalorización del Patrimonio de años anteriores, no fueron presentados para confirmar el origen del saldo.

NOTA 15. 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 realizada el 29 de abril del 2011.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de emisión de Estados Financieros, 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.

Existe la continua preocupación de que se originen nuevas invasiones a una parte del inmueble de la compañía, frente a una actitud hostil de estos invasores se evidencia que no existe un ambiente de tranquilidad y seguridad para fomentar una mayor producción.

La referida situación ha incidido que los ingresos de la compañía se ven disminuidos progresivamente, y la administración aspira que se termine, lo que dará lugar para que los accionistas efectúen aportes para incrementar la producción y por ende obtener mejores resultados operacionales como los obtenidos.



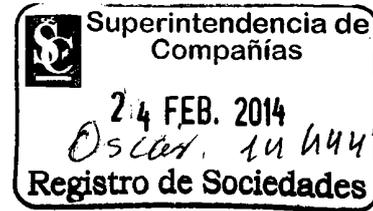
6946

AGROPASA

Agroindustrial Paragachi S.A.

Quito, 21 de Febrero de 2014

Abogada,
Suad Manssur V.,
Superintendente de Compañías,
En su despacho.-



De nuestras consideraciones:

Para los fines legales pertinentes, y a fin de que se sirva ordenar a quien corresponda tome nota del particular, le adjuntamos el informe de Auditoría Externa de la compañía AGROINDUSTRIAL PARAGACHI S.A., correspondiente a los estados financieros del ejercicio económico 2009.

Debemos comunicarle adicionalmente que dicho informe fue enviado también al señor Ing. Christian Iñiguez V. Director de Auditoría e Intervención el 29 de enero del año en curso.

Atentamente,

Ing. Patricio Román Z
GERENTE

Expediente 7304



21 FEB 2014

Sr. Jefferson Quilumba
C.A.U. - QUITO

Audi 2009