
AGRICOLA LOMAQUIL S.A

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

AGRICOLA LOMAQUIL S.A

INDICE

Paginas No.

Informe de los Auditores Independientes	3 - 5
Estado de Situación Financiera	6 - 7
Estado de Resultado Integral	8
Estado de Cambios en el Patrimonio	9
Estado de Flujos de Efectivo	10 - 11
Notas a los Estados Financieros	12 - 25

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas y Junta de Directores de:

AGRICOLA LOMAQUIL S.A

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **AGRICOLA LOMAQUIL S.A** al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes Estado Situación Financiera, Estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos Estados Financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude, o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estados financieros con base en nuestra auditoria. Efectuamos nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

4. Una auditoria incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.
5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoria también incluye evaluar lo apropiado de las políticas y normas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión:

7. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **AGRICOLA LOMAQUIL S.A** 31 de Diciembre del 2014 y el resultado integral de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**).

Informe sobre otros requisitos Legales y Reguladores

8. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **AGRICOLA LOMAQUIL S.A** como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2014 se emiten por separados una vez que la administración nos proporcione los Anexos respectivos.



Ing. Mario Martinez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333



CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Guayaquil, Ecuador
13 de mayo del 2015



panamerican & asociados co.

AGRICOLA LOMAQUIL S.A
ESTADO SITUACION INICIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

		Años terminados al 31 de diciembre de	
		<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>ACTIVOS</u>			
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	80.933,66	122.092,52
Activos Financieros	(Nota B)	232.150,82	531.243,12
Inventario	(Nota C)	207.286,45	169.505,89
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota E)	18.741,77	24.944,27
Total Activos Corrientes	US\$	<u>539.112,70</u>	<u>847.785,80</u>
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad Planta y Equipo	(Nota H)	753.953,15	731.746,17
Activos Intangible	(Nota K)	0,00	656,00
Total Activos No Corrientes		<u>753.953,15</u>	<u>732.402,17</u>
TOTAL ACTIVOS	US\$	<u>1.293.065,85</u>	<u>1.580.187,97</u>


Representante Legal
Lcda. Graciela Fierro Díaz
RUC: 0601293129


Contador
WILLIAN SANCHEZ CONSTANTE
RUC: 0904094877
Reg. 14743



panamerican & asociados co.

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2012	2014
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota CC) 86.133,53	86.031,30
Obligaciones con Institución Financiera	(Nota DD) 42.048,93	42.828,27
Otras Obligaciones Corrientes	(Nota GG) 28.640,77	28.660,13
Anticipo de Clientes	(Nota KK) 0,00	122,31
Porción Corriente de Provisiones de Beneficio a Empleados	(Nota LL) 62.943,18	122.543,62
Otros Pasivos Corrientes	(Nota MM) 126.496,87	325.584,77
Total Pasivo Corrientes	US\$ 360.184,25	605.770,40
PASIVOS NO CORRIENTES		
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota OO) 520.780,00	520.780,00
Total Pasivo No Corrientes	520.780,00	520.780,00
TOTAL PASIVOS	US\$ 880.964,25	1.126.550,40
Patrimonio de los Accionistas		
Capital Suscrito o Asegurado	(Nota XX) 800,00	800,00
(-) Capital Suscrito no pagado	0,00	227.763,18
Aportes de Socios o Acciones para futura Capitalización	227.763,18	0,00
Reserva Legal	40.899,07	400,00
Reserva Capital		40.899,07
Ganancia Acumulada	168.972,73	216.880,16
Resultado Acumulado Provenientes de la Adopción por Primera vez	-74.230,81	-74.230,81
Utilidad del Ejercicio	47.807,43	41.136,97
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$ 412.101,60	463.637,67
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$ 1.293.065,85	1.590.187,97

Representante Legal
Leda Graciela Fierro Díaz
RUC: 0601280129

Contador
WILLIAM SANCHEZ CONSTANTE
RUC: 0904094877
Reg. 14743



panamerican & asociados co.

AGRICOLA LOMAQUIL S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Ventas	1.458.305,13	1.400.534,15
TOTAL VENTAS	1.458.305,13	1.400.534,15
Costo de Venta		
Costo de Venta	1.070.117,54	1.035.037,95
Utilidad Bruta en Ventas	388.187,59	365.496,20
Gastos Operacionales		
Gastos de Administración y Ventas	315.929,11	302.847,68
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES	315.929,11	302.847,68
Utilidad Operacional	72.258,48	62.648,52
 UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION	 72.258,48	 62.648,52
(-) 15% Participación Trabajadores	-10.838,79	-9.397,28
(-) 22% Impuesto a la Renta	-13.512,33	-11.715,27
(-) 10% Reserva	0,00	-400,00
Utilidad del Ejercicio	47.907,43	41.135,97


Lcda. Graciela Pierro Díaz
Gerente General
CI.0601293129


WILLIAM SANCHEZ CONSTANTE
RUC No. 0904094877
Reg. 14743

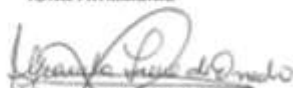
Veánse las Notas que acompañan los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

AGRICOLA LOMAQUIL S.A
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

	2013	2014
Capital Social		
Saldo Inicial	800,00	800,00
Saldo al Final	800,00	800,00
(-) Capital Suscrito no Pagado		
Saldo Inicial	0,00	227.753,18
Saldo al Final	0,00	227.753,18
Aporte de Socios o Acciones para Futura Capitalizacion	227.753,18	0,00
Saldo Inicial	227.753,18	0,00
Saldo al Final		
Reservas		
Saldo Inicial	40.899,07	400,00
Saldo al Final	40.899,07	400,00
Reservas Capital		
Saldo Inicial	0,00	40.899,07
Saldo al Final	0,00	40.899,07
Resultado por Aplicación de NIIF		
Saldo Inicial	-74.230,81	-74.230,81
Saldo al Final	-74.230,81	-74.230,81
Ganacia Acumulado		
Saldo Inicial	168.972,73	216.880,16
Saldo al Final	168.972,73	216.880,16
Utilidades Acumuladas		
Saldo Inicial	47.907,43	41.135,97
Saldo al Final	47.907,43	41.135,97
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	72.258,48	62.648,52
(-) 15% Participación Trabajadores	-10.838,79	-9.387,28
(-) 22% Impuesto a la Renta	-13.512,33	-11.715,27
(-) 10 % reserva	0,00	-400,00
Saldo Final	47.907,43	41.135,97
TOTAL PATRIMONIO	412.101,60	453.637,57


Lcda. Graciela Fierro Díaz
Gerente General
CI.0601393129


WILLIAM SÁNCHEZ CONSTANTE
RUC No. 0904094877
Reg. 14743

Véanse las Notas que acompañan los Estados Financieros

AGRICOLA LOMAQUIL S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DÓLAR EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	41.158,86
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	18.951,88
Clases de cobros por actividades de operación	1.101.441,85
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.101.441,85
Clases de pagos por actividades de operación	(1.070.118,70)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-997.257,39
Pagos a y por cuenta de los empleados	(9.397,28)
Otros pagos por actividades de operación	-63.464,03
Impuestos a las ganancias pagados	(11.715,27)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(656,00)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	22.206,98
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	22.206,98

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DÓLAR EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	41.158,86
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	80.933,66
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	122.092,52



panamerican & asociados co.

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$2.648,52
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(21.112,55)
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(11.715,27)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(\$ 397,28)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(22.584,09)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(299.092,30)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(\$ 202,50)
(Incremento) disminución en inventarios	\$7.780,56
(Incremento) disminución en otros activos	(806,00)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(12.322,86)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(900,64)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	122,31
Incremento (disminución) en otros pasivos	258.688,37
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	18.951,80


Lcda. Graciela Fierro Díaz
Gerente General
CI.0601293129


WILLIAM SANCHEZ CONSTANTE
RUC No. 0904094877
Reg. 14743

AGRICOLA LOMAQUIL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

El objeto social de la compañía es: Actividades De Formulacion Y Mezcla De Fertilizantes Y Abonos Químicos Y Naturales.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

2. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados de Situación Financiera anexos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

La preparación de los Estados Financieros, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los Estados Financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo: Incluye valores en caja, cuentas bancarias e inversiones mantenidas localmente.

Propiedad, Planta y Equipos: La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se carga a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil</u>
Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	10 años
Equipo de Computación y Software	3 años
Vehículo y Equipos de Transporte	5 años

Deterioro del Valor de Activos no Corrientes: En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo este el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor de uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados.

Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Valuación de los Activos Fijos: Al costo de adquisición. El costo de Activos Fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

<u>Activos</u>	<u>Índice Depreciación</u>
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	10%
Equipo de Computación y Software	33,33%
Vehículo y Equipos de Transporte	20%

Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables: Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo con el artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica Régimen Tributario. En opinión de la administración de la empresa, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no requiere provisión adicional.

Ingresos: Los ingresos por ventas de sus productos de consumo humano principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

Participación a Trabajadores: Esta constituido con cargos a los resultados del año 2014 a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales.

Impuesto a la Renta

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Según el artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	62.648,52
15% Participación Trabajadores	9.397,28
Utilidad Antes de Impuesto	53.251,24
(-) 100% Otras Rentas Exentas	
(+) Gastos No Deducibles Locales	0,00
(+) Gastos No Deducibles del Exterior	0,00
(+) Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos	0,00
(-) Deducción por Pago a Trabajadores con Discapacidad	0,00
Saldo Utilidad Gravable	53.251,24
Total Impuesto Causado	11.715,27
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	0,00
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	5.715,14
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	7.990,41
(-) Retenciones por dividendo anticipados	13.634,98
Saldo a Favor del Contribuyente	US\$ -4.194,98

NOTAS

A Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Caja	1 2.007,10	65.469,66
Bancos	2 78.926,56	56.622,86
	US\$ 80.933,66	122.092,52

1.1-Caja General

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Lcdo. German Diaz Torres	2.007,10	65.469,66
	US\$ 2.007,10	65.469,66

2.1-Bancos Locales

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Banco Pacifico Cta. Cte. # 0620666-2	8.163,77	17.102,40
Banco Internacional Cta. Cte. # 125-060049-1	55.068,99	18.363,03
Banco Produbanco Cta. Cte. # 02006075556	9.197,21	8.557,06
Coop. 29 de Octubre 4501353008	23,87	23,87
Banco Guayaquil Cta. Cte. # 002501243-7	6.472,72	7.176,50
Cta. Ah. Empresarial Bco. Inter.	0,00	5.400,00
	US\$ 78.926,56	56.622,86

B Activos Financieros

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	92.326,18	142.162,99
Otras Cuentas Por Cobrar Relacionada	149.374,69	400.051,81
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-9.550,05	-10.971,68
	US\$ 232.150,82	531.243,12

Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Delcorp	-	43.024,00
Ecoagro	-	-
Tecnifertpac S.A.	4.791,60	8.991,38
Veronica Valle	4.127,30	795,96
Jose Luis Rodriguez	181,50	-
Esteban Bajaña	1,00	-
Alexis Torres	2.760,88	-
Walter Arreaga	4.846,20	4.846,20
Hermogenes Sarmiento	102,80	-
Angel Vera	1.681,40	1.681,00
German Arcos	12.744,69	6.058,19
Darwin Gutierrez	-	-
Jose Bazurto	1.815,00	-
Joffre Chiriguaya	-	-
Isidro Moreno	1.230,45	-
Edy Zambrano	-	-
Nicolas Narea	-	-
Angelo Huacon	4.467,70	4.467,70
Darwin Mora	-7,60	-
Horizonte Agro	10.583,04	4.004,68
Richard Gutierrez	1.477,00	-
Clara Alvarado	31,70	-
Irvin Alvarado	-	-
Optiglobal S.A.	11.030,72	-104,71
Inmoviedo	781,80	781,80
NAPEI	492,00	492,00
Claro Rivas	-	-
Hector Constante	-	242,00
Luis Freire	5.767,74	9.365,44
Cesar Torres	2.260,00	760,00
Agregrefertil S.A.	5.775,02	7.040,90
Petregar S.A.	-	20.676,45
Compañía técnica en palma comp	980,00	2.310,00
Manuel Sanchez	-	-
Diego Villacis Rovalino	-	-
Darwin Cherrez - Agrelcamp	-	-
Importadora del Monte S.A.	-	26.730,00
Efrain Pino Icaza	-	-
Roberto Leon Carlot	-	-
otros valores	14.404,24	-
	US\$ 92.326,18	142.162,99

Otras Cuentas por cobrar Relacionada

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Prestamo a Empleados	12.481,30	12.454,05
Deudores Varios	114.101,39	310.183,52
Anticipo de Sueldos	150,00	0,00
Anticipo de Contratistas	22.642,00	77.414,24
	<u>149.374,69</u>	<u>400.051,81</u>

PRESTAMOS A EMPLEADOS

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Alicia Guerrero	415,00	862,88
William Sanchez	5.242,08	5.517,08
Victor Beltrán	395,14	395,14
Wilson Buste	700,00	-
Ivan Viscarra	-10,46	364,54
Isabel Hernandez	-20,00	-
Gregorio Zambrano	25,00	175,00
Luis Buste	50,00	125,00
Thamer Alterkawi	1.386,74	1.386,74
Maria José Oviedo	560,00	560,00
Jorge Gabriel Oviedo	692,68	692,68
Nixon Terán	5,00	1.540,00
Pedro Jose	140,00	-
Geovanny Orejuela	-	-
Humberto Macias	834,99	834,99
Otros Valores	2.065,13	-
	<u>12.481,30</u>	<u>12.454,05</u>

DEUDORES VARIOS

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Magda Oviedo	1.300,00	1.300,00
Complejo Lomaquil	24.748,00	25.140,33
Graciela Fierro	322,05	-
Alfonso Alava	915,46	915,46
Constructora Oviedo	646,35	646,35
Galo Pérez	803,64	4.803,64
Inmoviedo	28.014,48	120.215,18
Jorge Oviedo	-	9.320,45
Ivan Viscarra	51,10	-

Banco del Austro	11.166,24	45.163,82
OM Fertsu Nucleos del Ecuador	-3.114,34	74.576,35
Cheques protestados	2.847,00	5.967,87
Pablo Alarcón	-	-
Anticipo por compras	22.831,34	-
Jacinto Macias	3.906,53	3.906,53
Jorge Piloza	200,00	-
Francisco Macias	715,94	715,94
Cia. Donaleja S.A.	-	2.649,00
Constructora Oviedo-Coviedo	14.642,60	14.642,60
Rubystella Gomez	-	220,00
otros valores	4.105,00	-
	114.101,39	310.183,52

ANTICIPO CONTRATISTAS

Leonardo Zuñiga	-	-
Jessica Figueroa	-	200,00
Carlos Zárate	450,00	-
Arq. Rafael Sampedro	21.000,00	12.500,00
Marlo Sánchez	-	1.000,00
Ivan Viscarra Fierro	242,00	4.745,28
Victor Beltran	550,00	1.055,00
Fernando Contreras	400,00	950,00
Ryc S.A.	-	106,71
Antonio Rodriguez	-	2.500,00
Hugo Molina	-	-
Richard Garcia	-	-
Omar Oviedo	-	506,35
Andres Duran	-	1.300,00
Construccion Secador P. pequeñ	-	52.550,90
	22.642,00	77.414,24

(-)Provision Cuentas Incobrables

(-)Provision Cuentas Incobrables - Locales

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	-9.550,05	-10.971,68
US\$	-9.550,05	-10.971,68

C Inventario

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Inventarios De Prod. Term. Y Mercad. En Almacén - Comprado A Terceros	207.286,45	169.505,89
US\$	<u>207.286,45</u>	<u>169.505,89</u>

E Activos Por Impuestos Corrientes

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (IVA)	1.227,25	4.026,62
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (I.R)	17.514,52	20.917,65
US\$	<u>18.741,77</u>	<u>24.944,27</u>

Activo Intangible

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Inversion en acciones Omfertsa	0,00	656,00
US\$	<u>0,00</u>	<u>656,00</u>

CC Documentos y Cuentas por Cobrar

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Local	99.133,53	72.831,30
Exterior	0,00	13.200,00
	<u>99.133,53</u>	<u>86.031,30</u>

Proveedor Local	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Empresa Eléctrica Santa Elena	514,49	2.047,57
Graciela Fierro Díaz	277,96	263,39
Ferretería Jenny	468,74	1.083,24
Jorge Vivanco Vivanco	36.493,25	41.874,65
Tecnifertpac S.A.	-	4.900,50
Solvesa Ecuador S.A.	-	-
Tecor S.A.	2.570,76	1.692,77
Agrolocal	-	7.549,66
Juan Bernal García	4.030,28	4.030,28
Richard García	-	-
Rafael Andrade	1.947,00	-
Leonardo Zuñiga	-	19,20
Carlos Gutierrez Baque	-	-
Dipac Manta	0,01	0,01
Tractozabala Cia Ltda	-	-
Jessica Figueroa	-	83,68
Jose Reyes	-	59,40
Liliana Galarza	-	62,29
Jesennia Franco Bair	-	956,00
Maria Sanmartin	-	7.319,27
Seguros Equinoccial	-	889,39
Otros VALORES	52.831,04	-
	US\$ 99.133,53	72.831,30

Proveedor Exterior	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Mejisulfatos S.A	0,00	13.200,00
	US\$ 0,00	13.200,00

DD	Obligaciones con Institucion Financiera Local		<u>2013</u>	<u>2014</u>
			42.049,93	42.828,27
		US\$	<u>42.049,93</u>	<u>42.828,27</u>

GG	Otras Obligaciones Corrientes		<u>2013</u>	<u>2014</u>
		1	3.298,59	5.795,84
		2	13.512,35	11.715,27
		3	1.911,04	1.751,74
		4	10.838,79	9.397,28
		US\$	<u>29.560,77</u>	<u>28.660,13</u>

1.- Con la Administracion Tributaria		<u>2013</u>	<u>2014</u>
	1% Impto. Ret. Compra Bienes	923,86	1.500,00
	1% Impto. Ret. Servicio Transp	31,84	53,81
	2% Impto. Ret. Pred. MdeO	115,76	357,43
	2% Impto. Ret. Entre Sociedad	-	40,89
	8% Impto. Ret. Arrend. Bs. Inm	1.200,00	400,00
	30% Retenc. IVA	236,73	662,98
	70% Retenc. IVA	416,05	980,73
	12% IVA Ventas	374,35	1.800,00
	US\$	<u>3.298,59</u>	<u>5.795,84</u>

2.- Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	Impuesto a la Renta del Presente Ejercicio		<u>2013</u>	<u>2014</u>
			13.512,35	11.715,27
		US\$	<u>13.512,35</u>	<u>11.715,27</u>

3.- Con el IESS

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Aporte Personal al IESS	734,76	646,67
Aporte Patronal al IESS	876,21	771,18
Iece-Secap	39,29	34,58
Préstamos Quirografarios	221,49	264,73
SECAP	39,29	34,58
US\$	1.911,04	1.751,74

4.- Participacion Trabajadores por Pagar del Ejercicio

15% Participacion a Trabajadores	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	10.838,79	9.397,28
US\$	10.838,79	9.397,28

KK Anticipo de Clientes

Anticipo de Clientes

Cientes	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	0,00	122,31
US\$	0,00	122,31

LL Porcion Corriente de Provisiones de Beneficio a Empleados

Jubilacion Patronal	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	22.306,11	36.659,18
Otros Beneficios A largo Plazo Para los Empleados	39.946,25	85.884,44
US\$	62.252,36	122.543,62

MM Otros Pasivos Corrientes

Jorge Oviedo	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	79.669,88	74.195,05
Jorge Oviedo (Reemb. Pagos)	3.850,00	37.483,36
Inmoviedo S.A.	-	57.413,36
Produbanco	9.154,35	11.535,92
Municipalidad de Guayaquil	29.577,83	81.952,14
OMFERTSA NUCLEOS ECUADOR	3.252,41	61.148,59
Agribusiness	-	330,00
Omar Oviedo	-	1.526,35
Otros Valores	992,40	-
US\$	126.496,87	325.584,77

00	Cuentas y Documentos por Cobrar	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	Locales		
	Jorge Oviedo (Aporte Planta Nu	30.700,00	30.700,00
	Jorge Oviedo (Planta Proceso)	490.080,00	490.080,00
		<u>US\$ 520.780,00</u>	<u>520.780,00</u>

	Capital Suscrito o Asignado	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	Jorge Oviedo Fierro	794,00	794,00
	Magda Oviedo Fierro	6,00	6,00
		<u>US\$ 800,00</u>	<u>800,00</u>

AGRICOLA LOMQUIL S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 5% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

Resultados del Ejercicio Utilidad

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía **AGRICOLA LOMAQUIL S.A** Obtuvo una UTILIDAD US\$ 62.648,52

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **AGRICOLA LOMAQUIL S.A** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2014 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos** y **pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **AGRICOLA LOMAQUIL S.A** ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de



Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (**ISD**). Esta ley entro en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial **No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES** todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación de los estados financieros (29 de Abril 2015) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.