



HOZURSA AUDITORES S.A.
Audidores y contadores independientes

AGROHERDEZ “EL HUERTO” CIA LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013



ÍNDICE

<u>CONTENIDO</u>	<u>PÁGINA</u>
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	1
ESTADOS FINANCIEROS	3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	7
INFORMACION INTRODUCTORIA	14
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	15



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE AGROHERDEZ-EL HUERTO CIA LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de AGROHERDEZ EL HUERTO CIA LTDA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestro examen. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



OPINIÓN

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de AGROHERDEZ-EL HUERTO CIA LTDA al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

ASUNTO DE ÉNFASIS

Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se explica con más detalle en la nota 25, los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2013 se encuentran con aplicación de NIIF's,

Quito, a 16 de abril de 2014

Dr. Homero Zurita Zurita
AUDITOR INDEPENDIENTE
Reg. de Auditores Externos SC-RNAE-360



HOZURSA AUDITORES S.A.
Audidores y contadores independientes

AGROHERDEZ EL HUERTO CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares)

AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31	NOTA	31-dic-13	31-dic-12
ACTIVOS			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	25.030,13	42.901,24
DOCUMENTOS POR COBRAR	4	1.218.306,47	894.371,57
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	37.322,43	26.672,88
INVENTARIO DISPONIBLE	6	2.191.226,14	2.452.618,25
PAGOS ANTICIPADOS	7	266.978,36	189.203,06
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.738.863,53	3.605.767,00
ACTIVO FIJO			
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	8	231.702,88	189.534,29
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	9	-97.742,75	-73.826,65
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS		133.960,13	115.707,64
OTROS ACTIVOS			
GASTOS DIFERIDOS	10	18.225,13	25.805,50
TOTAL OTROS ACTIVOS		18.225,13	25.805,50
TOTAL GENERAL DE ACTIVOS		\$ 3.891.048,79	\$ 3.747.280,14
PASIVOS			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	11	260.047,24	262.089,33
OBLIGACIONES COMERCIALES	12	2.268.252,94	1.936.678,99
OBLIGACIONES FISCALES	13	28.646,24	21.529,91
OBLIGACIONES IEES	14	6.199,33	3.881,45
OBLIGACIONES PATRONALES	15	19.571,80	19.752,48
ANTICIPO CLIENTES			116.111,68
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.582.717,55	2.360.043,84
PASIVO A LARGO PLAZO			
OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO	16	1.171.351,45	1.303.351,45
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO		1.171.351,45	1.303.351,45
TOTAL GENERAL DEL PASIVO		3.754.069,00	3.663.395,29
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	17	10.000,00	10.000,00
RESERVA LEGAL	18	10.526,29	5.216,80
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	19	68.668,05	46.951,27
RESULTADO DEL EJERCICIO		47.785,45	21.716,78
TOTAL PATRIMONIO		136.979,79	83.884,85
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 3.891.048,79	\$ 3.747.280,14

ING. MARCO HERNÁNDEZ
GERENTE GENERAL

ING. LUIS MERINO
CONTADOR GENERAL



HOZURSA AUDITORES S.A.
Audidores y contadores independientes

AGROHERDEZ EL HUERTO CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31	NOTA	31-dic-13	31-dic-12
INGRESOS	20		
VENTAS		<u>7.415.962,28</u>	<u>5.112.284,80</u>
TOTAL INGRESOS		<u>\$ 7.415.962,28</u>	<u>\$ 5.112.284,80</u>
COSTOS DE VENTAS	21		
COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS		<u>6.608.291,54</u>	<u>4.400.438,12</u>
TOTAL COSTO DE VENTAS		<u>6.608.291,54</u>	<u>4.400.438,12</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>\$ 807.670,74</u>	<u>\$ 711.846,68</u>
EGRESOS	22		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		496.716,16	502.192,34
GASTOS DE VENTAS		<u>432.453,36</u>	<u>328.417,35</u>
TOTAL EGRESOS		<u>\$ 929.169,52</u>	<u>\$ 830.609,69</u>
MOVIMIENTO NO OPERACIONAL			
INGRESOS NO OPERACIONALES	23	<u>201.581,64</u>	<u>151.943,73</u>
TOTAL MOVIMIENTO NO OPERACIONAL		<u>201.581,64</u>	<u>151.943,73</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO NO DISTRIBUIDO	24	<u>\$ 80.082,86</u>	<u>\$ 33.180,72</u>

ING. MARCO HERNÁNDEZ
GERENTE GENERAL

ING. LUIS MERINO
CONTADOR GENERAL

DISTRIBUCION DE UTILIDADES

UTILIDAD ANTS DE PARTICIPACION	80.082,86
15% DE UTILIDAD RABAJADORES	12.012,43
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	68.070,431
22% DE IMPUESTO A LA RENTA	14.975,49
UTILIDAD ANTES DE RESERVA	53.094,94



AGROHERDEZ EL HUERTO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
En Dólares

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS =

efectivo recibido de las ventas de bienes y prestación de servicios	7.281.892,01
Pagos a proveedores por la compra de bienes y servicios	(7.031.226,59)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(10.649,55)
Otros pagos por actividades de operación	(191.832,05)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>(17.734,39)</u>

TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **30.449,43**

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	<u>(42.168,59)</u>
---	--------------------

TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN **(42.168,59)**

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pagos de préstamos	<u>(6.151,95)</u>
--------------------	-------------------

TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN **(6.151,95)**

TOTAL DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO **(17.871,11)**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO **42.901,24**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2013 **25.030,13**

ING. MARCO HERNÁNDEZ
GERENTE GENERAL

ING. LUIS MERINO
CONTADOR GENERAL



HOZURSA AUDITORES S.A.
Audidores y contadores independientes

AGROHERDEZ EL HUERTO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Saldo al Inicio del periodo:	Capital Social	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reservas	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio 2013	TOTAL
Marco Hernández Andrade	7.000,00	-	-	-	-	7.000,00
Cristina Hernández Alban	1.400,00	-	-	-	-	1.400,00
Juan Pablo Hernández Alban	800,00	-	-	-	-	800,00
Javier Hernández Alban	800,00	-	-	-	-	800,00
Reserva Legal	-	-	10.526,29	-	-	10.526,29
Utilidades años anteriores	-	-	-	68.668,05	-	68.668,05
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	47.785,44	47.785,44
Saldo al final del periodo:	10.000,00	-	10.526,29	68.668,05	47.785,44	136.979,78

ING. MARCO HERNÁNDEZ
GERENTE GENERAL

ING. LUIS MERINO
CONTADOR GENERAL



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía AGROHERDEZ EL HUERTO CIA. LTDA, con RUC 1891725198001, con domicilio en la ciudad de Ambato, fue constituida de acuerdo con las leyes ecuatorianas el 25 de enero de 2008, ante la Abg. María Piedad Martínez, Notaría Quinta Suplente del Cantón Ambato, con un capital social suscrito de US\$ 10.000,00, dividido en 10.000 participaciones sociales, iguales e indivisibles por un valor de un dólar cada una. El 12 de diciembre de 2008, se registró las reformas al Estatuto de la Compañía, ante el Dr. Hernán R. Santamaría Sancho, Notario Quinto del cantón Ambato, las mismas que fueron aprobadas por resolución de la junta Extraordinaria Universal de Socios realizada el 4 de diciembre de 2008.

El objeto social principal de la compañía AGROHERDEZ EL HUERTO CIA. LTDA, es la producción, patentación, comercialización de bienes insumos, productos, servicios, equipos y materiales agrícolas, agroindustriales, veterinarios y agropecuarios; desarrollo de cultivos de productos agrícolas; prestación de servicios de asesoría y capacitación en el área agroindustrial; participar en toda clase de licitaciones con el Estado, ya sea sola o formando consorcios con compañías nacionales o extranjeras. Para el cumplimiento de su objeto social la Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos sean estos civiles, mercantiles, industriales o cualquier otro permitidos por la Ley y relacionados con su objeto social.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACIÓN

a. REGISTROS CONTABLES

Los registros contables de la compañía se realizan en dólares, moneda de curso legal en el país. Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Organismo encargado del control y vigilancia de las compañías constituidas en el país. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Aplicando dichas políticas, normas y principios, la compañía ha preparado los siguientes estados financieros: Balance General con Notas Aclaratorias, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de cambios en el Patrimonio.



b. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES - PROVISIONES

Las Cuentas por Cobrar Clientes se reconocen y registran en su valor neto, esto es que no se consideran recargos por ningún concepto.

La provisión para incobrables se la calcula y registra de acuerdo a lo dispuesto en el Art. 10 numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno y a lo dispuesto en el Art. 28, numeral 3 del Reglamento correspondiente.

c. VALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos de propiedad de la compañía, se los registra al costo histórico. El valor de la depreciación anual de los componentes de este grupo, se los registra con cargo a los gastos operativos del periodo. El cálculo de la depreciación se lo realiza conforme a lo dispuesto en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, mediante el método de línea recta, en base a los porcentajes señalados hasta la culminación de la vida útil estimada, conforme se presenta a continuación:

	<u>Años Vida Útil</u>	<u>Porcentaje Depreciación</u>
Maquinaria y Equipo	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo de Computación	3	33%
Vehículos	5	20%

d. 15% PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES

El 15% a favor de los trabajadores como participación de las utilidades del periodo, se las registra en el balance general dentro del pasivo acorto plazo y se las cancela en el siguiente período.

e. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad a lo establecido en La Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía calcula el 23% sobre las utilidades gravables y lo registra con cargo a los resultados del periodo dentro del pasivo a corto plazo y se lo cancela en el siguiente período.

f. RESERVAS

Los Estatutos de la compañía, en el Art. Vigésimo Noveno, disponen el cálculo del 10% de las utilidades líquidas destinado al Fondo de Reserva Legal, hasta alcanzar el 50% del capital social.



3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		25.030,13
En esta cuenta se registran los valores disponibles que la Compañía mantiene en Caja Chica, Fondo Rotativo y en cuentas bancarias, según se detalla a continuación:		
Bancos	14.961,25	
Caja General	7.738,88	
Cajas Chicas	770,00	
Fondos Rotativos	1.560,00	
Total	25.030,13	
4. DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES		1'230.023,48
En esta cuenta se registran los valores pendientes de cobro a los clientes de la Compañía, por concepto de venta de productos a crédito, menos la provisión acumulada para incobrables.		
Clientes Nacionales	1'171.701,89	
Clientes en Recuperación judicial	89.663,61	
Provisión Acumulada Incobrables	(43.059,03)	
Total	1.218.306,47	
5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR		37.322,43
En este rubro se registran los valores pendientes de cobro a empleados y a varias personas e instituciones relacionadas con el giro del negocio, de acuerdo al siguiente detalle:		
Cuentas por cobrar empleados	6.174,97	
Otras cuentas por cobrar	8.375,33	
Anticipos Proveedores	5.672,13	
Garantías por Cobrar	17.100,00	
Total	37.322,43	
6. INVENTARIO DISPONIBLE		2.191.226,14
Corresponde a mercaderías. En este rubro se registra el valor del inventario de productos existentes disponibles para su comercialización. El método de control empleado para el control del inventario es el de promedio ponderado.		
7. PAGOS ANTICIPADOS		266.978,36
En este rubro se registra el valor del seguro contratado para salvaguardar los activos de la empresa contra posibles siniestros. Igualmente se registran los valores correspondientes al anticipo del impuesto a la renta, de acuerdo al siguiente detalle:		
Seguros Propagados	14.200,62	
Anticipos de Impuesto a la Renta	252.777,74	
Total	266.978,36	



8. ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLE		231.702,88
En esta cuenta se registra el valor los activos fijos de propiedad de la Compañía al costo histórico, de acuerdo al siguiente detalle:		
Muebles y Enseres	38.113,90	
Equipo de Oficina	3.459,94	
Equipo de Computo	20.748,63	
Equipo de computo- Software contable	23.783,00	
Vehiculos	106.603,81	
Maquinaria de producción	38.993,60	
Total	231.702,88	
9. DEPRECIACIÓN ACUMULADA		(98.920,14)
En esta cuenta se registra la depreciación acumulada de los activos fijos al cierre del ejercicio, la misma que se realiza bajo el método de línea recta		
Muebles y enceres	(12.359,38)	
Equipo de oficina	(1.568,71)	
Equipo de computo	(15.484,11)	
Equipo de computo de software	(23.775,00)	
Vehículo	(11.620,41)	
Maquinaria de producción	(32.935,14)	
TOTAL	(97.742,75)	
10. GASTOS DIFERIDOS		18.225,13
En este rubro se registra el valor de los gastos de constitución y los gastos realizados en propiedades arrendadas para el desenvolvimiento de las actividades de la compañía, su amortización se realizará de acuerdo con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.		
Gastos en propiedades arrendadas	2.742,32	
Sucursal en marcha	15.482,81	
	18.225,13	
11. OBLIGACIONES FINANCIERAS		257.992,31
En este rubro se registran los sobregiros bancarios ocasionales que la institución mantiene en los siguientes Bancos.		
Sobregiro Pichincha	205.000,00	
Sobregiro bancarios	52.992,31	
Intereses bancarios	2.054,93	
Total	260.047,24	
12. OBLIGACIONES COMERCIALES		2.268.252,94
En esta cuenta se registran los valores pendientes de pago a los proveedores locales a corto plazo.		



13. OBLIGACIONES FISCALES		28.646,24
En este rubro se registran las obligaciones pendientes de pago que la Compañía mantiene con el SRI al 31 de Diciembre de 2013 de acuerdo al siguiente detalle:		
Impuestos por pagar IVA	2.703,44	
Impuestos por pagar Retenciones	14.975,44	
Impuesto a la Renta Empresa	10.967,31	
Total	28.646,24	
14. OBLIGACIONES CON EL IESS		6.199,33
En esta cuenta se registran el valor de los aportes y préstamos al IESS, de acuerdo al siguiente detalle:		
Aportes IESS	5.272,02	
Préstamos IESS	927,31	
Total	6.199,33	
15. OBLIGACIONES PATRONALES		19.571,80
En este rubro se registran las obligaciones Patronales que mantiene la Compañía con el personal, de acuerdo al siguiente detalle:		
Décimo Tercer Sueldo	2.025,76	
Décimo Cuarto Sueldo	5.153,90	
Fondos de Reserva	249,15	
Utilidades	12.012,43	
Fondo Común	130,56	
Total	19.571,80	
16. OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO		1.171.351,45
En esta cuenta se registra el valor pendiente de pago a largo plazo a favor del señor Marco Hernández.		
17. CAPITAL		10.000,00
En este rubro se registra el Capital suscrito y pagado por los socios de la Compañía. El capital se encuentra respaldado con la emisión de participaciones de acuerdo al siguiente detalle:		
Marco Hernández Andrade	7.000,00	
Cristina Hernández Alban	1.400,00	
Juan Pablo Hernández Alban	800,00	
Javier Hernández Alban	800,00	
Total	10.000,00	
18. RESERVA LEGAL		10.526,29
En este rubro se registra el valor correspondiente al 5% de Reserva Legal.		



19. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	68.668,05
En esta cuenta se registran resultados acumulados de ejercicios anteriores, pendientes de distribuir a los accionistas.	
20. INGRESOS	7'415.962,28
En este grupo se registran los valores que percibe la Compañía por las ventas efectuadas en el periodo:	
21. COSTOS DE VENTA	6.608.291,54
En esta cuenta se registran los costos en los que incurrió la Compañía para el desenvolvimiento de sus actividades durante el periodo 2013	
22. EGRESOS	929.169,52
En este grupo se registra el valor de los gastos realizados durante el periodo 2013 tanto administrativos así como operativos del giro del negocio, conforme se detalla a continuación:	
Gastos Administrativos	496.716,16
Gastos de Ventas	432.453,36
Total	929.169,52
23. INGRESOS NO OPERACIONALES	201.581,64
Corresponde a bonos y descuentos que conceden los proveedores a la empresa por cumplimiento de metas y objetivos	
24. RESULTADO DEL EJERCICIO	53.094,94
En este rubro se registra el resultado del periodo 2013, antes de la distribución del 15% participación trabajadores, el 25% impuesto a la renta y la reserva legal.	
Resultado por liquidar	80.082,86
-15% Participación Trabajadores	-12.012,43
-22% Impuesto a la Renta	-14.975,49
Utilidad Liquida del Ejercicio	53.094,94



25 HECHOS RELEVANTES

IMPLEMENTACION DE NIIF'S

1.- ANTECEDENTES

De acuerdo a la resolución No. 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, de la Superintendencia de Compañías, la empresa se encuentra obligada a implementar las Normas Internacionales de Información Financiera.

Con el objeto de dar cumplimiento a esta resolución, AGROHERDEZ EL HUERTO CIA LTDA, contrató con la Ingeniera Gina Burgos la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La implementación e informe de las Normas Internacionales de Información Financiera tienen fecha 25 de octubre de 2012 con el siguiente contenido:

- a. Objetivo
- b. Alcance
- c. Fases de implementación
- d. Datos de la compañía
- e. Información general
- f. Plan de capacitación
- g. Plan de implementación
 - Fase 1: Diagnóstico conceptual
 - Fase 2: Evaluación del impacto y planificación de la conversión de políticas contables de NEC a NIIF'S
 - Fase 3 : Implementación y formulación paralela de balances bajo NEC Y NIIF'S
 - Balance resumido de AGROHERDEZ EL HUERTO CIA LTDA el mismo que no tiene ajustes.

26. EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 de 2013 fecha de cierre de los estados financieros y el 16 de abril de 2014, fecha de culminación de la auditoría, no existieron eventos que incidan en los resultados o afecten la situación financiera de la Compañía.



INFORMACION INTRODUCTORIA

ALCANCE DEL EXAMEN

El examen de auditoría realizado al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de cambios en el Patrimonio y de Flujos del Efectivo, abarcó el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012.

OBJETIVOS DEL EXAMEN

- Analizar la información financiera de la compañía y los registros contables, mediante la utilización de técnicas de revisión y verificación.
- Determinar la exactitud y confiabilidad de la información que contienen los estados financieros de la compañía y el cumplimiento de las disposiciones legales y tributarias vigentes.
- Verificar el movimiento de las cuentas y determinar si en estas se refleja los hechos económicos efectuados por la compañía durante el período 2012.
- Determinar la razonabilidad de los saldos de las cuentas que conforman los estados financieros y la aplicación de los principios de contabilidad.

BASE LEGAL

- Estatuto de la Compañía
- Reglamento Interno de trabajo
- Código del Trabajo
- Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno
- Reglamento de Facturación
- Ley de Seguridad Social
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- Normas de Auditoría
- Principios de Contabilidad Generalmente aceptados
- Normas Técnicas de Control Interno

OBJETIVOS

- Convertir a la compañía en el principal proveedor masivo de insumos para la agricultura y tecnología del Ecuador, con un manejo óptimo de recursos y mejorar el bienestar económico y la calidad de vida al productor y a los colaboradores.

VISION

- Ser en el 2014 un motor de desarrollo agrícola con presencia nacional, enfocada en proveer soluciones innovadoras con la tecnología adecuada.



MISION

- Optimizar la producción de los clientes, importando, fabricando, comercializando y brindando productos y servicios de excelente calidad dirigidos al agro, con eficiencia en el manejo de los recursos, pasión, ética, honestidad y responsabilidad con los clientes, colaboradores y el entorno.

PRINCIPALES SOCIOS

El Capital social de la compañía, se encuentra constituido de la siguiente manera:

Accionista	Capital Suscrito	Capital Pagado	Nº Participaciones	%
Hernández Albán María Cristina	\$ 1.400,00	\$ 700,00	1.400	14%
Hernández Albán Juan P.	\$ 800,00	\$ 400,00	800	8%
Hernández Albán Marco Xavier	\$ 800,00	\$ 400,00	800	8%
Hernández A. Marco Antonio	\$ 7.000,00	\$ 3.500,00	7.000	70%
TOTALES	\$ 10.000,00	\$ 5.000,00	10.000	100%

NOMINA DE DIRECTIVOS

Srta. María C. Hernández Albán PRESIDENTE desde 1 de marzo de 2011
Sr. Marco A. Hernández A. GERENTE desde 1 de marzo de 2011

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

AGROHERDEZ EL HUERTO CIA. LTDA, es una compañía de nacionalidad ecuatoriana que se rige a las leyes ecuatorianas y sus estatutos. Su domicilio principal es la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua.

Según el artículo **Tercero**, el objeto social principal de la compañía AGROHERDEZ EL HUERTO CIA. LTDA, es la producción, patentación, comercialización de bienes insumos, productos, servicios, equipos y materiales agrícolas agroindustriales, veterinarios y agropecuarios; desarrollo de cultivos de productos agrícolas; prestación de servicios de asesoría y capacitación en el área agroindustrial. Participar en toda clase de licitaciones con el Estado, ya sea sola o formando consorcios con compañías nacionales o extranjeras. Para el cumplimiento de su objeto social la Compañía podrá realizar toda clase de actos y con tratos sean estos civiles, mercantiles, industriales o cualquier otro permitidos por la Ley y relacionados con su objeto social.

Según el artículo **Cuarto**, el plazo de duración de la sociedad será de cincuenta años, a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil del Cantón, plazo que podrá ampliarse o restringirse por resolución de la Junta General de socios.



Según el artículo **Quinto**, el capital social de la compañía es de diez mil dólares, dividido en diez mil participaciones iguales e indivisibles por el valor de un dólar cada una.

Según el artículo **Séptimo**, las participaciones son iguales, acumulativas e indivisibles, pueden ser transmisibles por herencia o transferibles entre socios o terceros.

Según el artículo **Octavo**, la Compañía entregará a cada socio un certificado de aportación en el que constará necesariamente su carácter no negociable y el número de participaciones.

Según el artículo **Noveno**, la Compañía estará gobernada por la Junta General de socios y administrada por el Presidente y Gerente General.

Según el artículo **Décimo**, la Junta General de socios es el órgano supremo de la Compañía, compuesta por los socios o sus representantes.

Según el artículo **Undécimo**, los principales deberes y atribuciones de la Junta General de Socios, son los siguientes:

- Cumplir con las obligaciones de la Ley y el Estatuto.
- Elegir y remover al Presidente y al Gerente General y fijar sus remuneraciones.
- Aprobar los informes generales de cuentas y balances que presente el Gerente y resolver acerca del reparto de utilidades.
- Decidir acerca del aumento o disminución del capital.
- Establecer el monto máximo por el cual el Gerente puede girar y contraer obligaciones.

Según el artículo **Vigésimo Primero**, el Presidente de la compañía será nombrado por la Junta General de Socios, de entre sus miembros o no, ejercerá sus funciones por el período de tres años, pudiendo ser reelegido indefinidamente.

Según el artículo **Vigésimo Segundo**, los principales deberes y atribuciones del Presidente son los siguientes:

- Convocar a Junta General de socios, conforme a la Ley y los Estatutos.
- Presidir las sesiones de la Junta General.
- Suscribir con el Secretario las actas de la Junta General.
- Vigilar la marcha administrativa y financiera de la Compañía.
- Subrogar al Gerente en sus funciones por falta temporal o definitiva.

Según el artículo **Vigésimo Tercero**, el Gerente General de la Compañía será nombrado por la Junta General de socios. No requiere ser socio y durará en sus funciones tres años, pudiendo ser reelegido indefinidamente.



Según el artículo **Vigésimo Cuarto**, es el representante legal, judicial y extrajudicial de la Compañía.

Según el artículo **Vigésimo Quinto**, los principales deberes y atribuciones del Gerente son los siguientes:

- Realizar todos los actos de administración y gestión diaria.
- Someter anualmente a la Junta General, los informes económicos.
- Recomendar a la Junta General sobre la distribución de utilidades y constitución de reservas.
- Nombrar y remover al personal de la Compañía y fijar sus remuneraciones, deberes y atribuciones.
- Dirigir y vigilar la contabilidad y servicios así como velar por el mantenimiento y conservación de los documentos de la compañía.
- Abrir y cerrar cuentas corrientes o de cualquier otra naturaleza y designar a las personas para emitir cheques u ordenes de pago sobre estas cuentas.
- Librar, aceptar y endosar letras de cambio y cualquier otro efecto comercial.
- Cumplir y hacer cumplir las decisiones de la Junta general de socios.
- Realizar contratos o actos sobre el máximo autorizado por la Asamblea General previa autorización de este organismo.
- Llevar los libros sociales de la Compañía.

Según el artículo **Vigésimo Sexto**, la fiscalización de la Compañía correrá a cargo de la Junta General 0064e Socios, quienes podrán nombrar un Comisario con su respectivo suplente para cada ejercicio económico.

Según el artículo **Vigésimo Séptimo**, las utilidades se repartirán a los socios en proporción a sus participaciones sociales debidamente pagadas. Corresponde a la Junta General de Socios, resolver la forma de reparto de utilidades así como establecer las reservas especiales y voluntarias o la capitalización de las mismas.

Según el artículo **Vigésimo Noveno**, la compañía formará un fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social. En cada ejercicio económico la compañía segregará de las utilidades líquidas y realizadas un cinco por ciento para este objetivo.

FIN
