



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES MIEMBROS 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 2014 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, basándonos en el examen practicado a la Institución, el cual fue efectuado 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. La auditoría incluyó la evaluación de las estimaciones de las políticas contables utilizadas, así como la evidencia y presentación razonable de los estados financieros. Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente para emitir nuestra opinión.

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 2014, el resultado de sus operaciones el flujo del efectivo y los cambios en el patrimonio por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.



HOZURSA AUDITORES S.A.
Audidores y contadores independientes

ASUNTO DE ÉNFASIS

Sin calificar nuestra opinión informamos que AGROHERDEZ EL HUERTO CIA LTDA., implementó las Normas Internacionales de Información Financiera el 25 de octubre de 2012 de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, de la Superintendencia de Compañías.

Quito, a 03 de abril de 2015

Dr. Homero Zurita Zurita

AUDITOR INDEPENDIENTE

Reg. de Auditores Externos SC-RNAE-360



AGROHERDEZ EL HUERTO CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014
(Expresado en dólares)

CUENTAS	NOTA	31-dic-14	31-dic-13
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	12.254,93	25.030,13
Documentos por cobrar	4	1.420.994,83	1.218.306,47
Otras cuentas por cobrar	5	465.913,78	37.322,43
Inventario disponible	6	2.119.509,36	2.191.226,14
Pagos anticipados	7	139.916,25	266.978,36
Total activo corriente		4.158.589,15	3.738.863,53
Activo fijo			
Activos fijos depreciables	8	236.042,88	231.702,88
(-) depreciación acumulada	9	-128.323,49	-97.742,75
Total de activos fijos		107.719,39	133.960,13
Otros activos			
Gastos diferidos	10	11.612,11	18.225,13
Total otros activos		11.612,11	18.225,13
Total de activos		4.277.920,65	3.891.048,79
PASIVOS			
Obligaciones financieras	11	836.082,96	260.047,24
Obligaciones comerciales	12	2.302.277,57	2.268.252,94
Obligaciones fiscales	13	11.759,03	28.646,24
Obligaciones iess	14	5.211,39	6.199,33
Obligaciones patronales	15	6.809,56	19.571,80
Total pasivo corriente		3.162.140,51	2.582.717,55
Pasivo a largo plazo			
Obligaciones por pagar l/plazo	16	1.039.351,45	1.171.351,45
Total pasivos a largo plazo		1.039.351,45	1.171.351,45
Total de pasivos		4.201.491,96	3.754.069,00
PATRIMONIO			
Capital social	17	10.000,00	10.000,00
Reserva legal	18	15.304,84	10.526,29
Utilidades no distribuidas	19	111.674,96	68.668,05
Resultado del ejercicio		-60.551,10	47.785,45
Total patrimonio		76.428,69	136.979,79
Total pasivo más patrimonio		4.277.920,65	3.891.048,79

ING. MARCO HERNÁNDEZ
GERENTE GENERAL

ING. LUIS MERINO
CONTADOR GENERAL



AGROHERDEZ EL HUERTO CIA. LTDA.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2014
(Expresado en dólares)

CUENTAS	NOTA	31-dic-14	31-dic-13
INGRESOS	20		
Ventas		<u>6.151.437,92</u>	<u>7.415.962,28</u>
Total ingresos		<u>6.151.437,92</u>	<u>7.415.962,28</u>
Costos de ventas	21		
Costo de producción y ventas		<u>5.315.618,75</u>	<u>6.608.291,54</u>
Total costo de ventas		<u>835.819,17</u>	<u>807.670,74</u>
Utilidad bruta en ventas		<u>835.819,17</u>	<u>807.670,74</u>
EGRESOS	22		
Gastos administrativos		462.216,98	496.716,16
Gastos de ventas		<u>398.806,20</u>	<u>432.453,36</u>
Total egresos		<u>861.023,18</u>	<u>929.169,52</u>
Movimiento no operacional			
Gastos no operacionales	23	187.391,30	0,00
Ingresos no operacionales	24	<u>152.044,21</u>	<u>201.581,64</u>
Total movimiento no operacional		<u>35.347,09</u>	<u>-201.581,64</u>
Resultado del ejercicio	25	-60.551,10	80.082,86

ING. MARCO HERNÁNDEZ
GERENTE GENERAL

ING. LUIS MERINO
CONTADOR GENERAL



AGROHERDEZ EL HUERTO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

efectivo recibido de las ventas de bienes y prestación de servicios	6.086.698,38	
Pagos a proveedores por la compra de bienes y servicios	-6.207.002,67	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-301.529,24	
Otros pagos por actividades de operación	-162.637,39	
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>402.000,00</u>	
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-182.470,92

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	<u>-4.340,00</u>	
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-4.340,00

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Préstamos Bancarios	<u>174.035,72</u>	
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		174.035,72

TOTAL DISMINUCION EN EL EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO		-12.775,20
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		<u>25.030,13</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2014		<u>12.254,93</u>

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 2014
(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2014	10.000,00	10.526,29	116.453,50		136.979,79
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		4.778,55	(4.778,55)	(60.551,10)	(60.551,10)
Aumento (disminución) de capital social					-
Aumento (disminución) de Reserva Legal		4.778,55	(4.778,55)		
Resultado del Ejercicio 2014				(60.551,10)	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	10.000,00	15.304,84	111.674,95	(60.551,10)	76.428,69

ING. MARCO HERNÁNDEZ
GERENTE GENERAL

ING. LUIS MERINO
CONTADOR GENERAL

Dirección: Av. 9 de Octubre N 21-137 y Roca, Edificio Santa Teresita, 4to piso, oficina No. 10-N
Teléfonos: 022 561 - 321 / 098 337 - 928
E-mails: hozurraauditores@hotmail.com



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

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, Notaria Quinta Suplente del Cantón Ambato, con un capital social suscrito de USD \$ 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 a corto 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 22% sobre las utilidades gravables y lo registra con cargo a los resultados del período dentro del pasivo a corto plazo y se lo cancela en el siguiente período.

f. RESERVAS

Las reservas que figuran en el balance general al 31 de diciembre de 2014 corresponden a ejercicios anteriores y fueron calculadas de acuerdo a lo señalado en la Ley de Compañías.



3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12.254,93
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:	
Cajas Chicas	770,00
Fondos Rotativos	2.190,00
Caja General	2.645,86
Produbanco - 2080011159	5.196,91
Pacífico - 7211228	824,60
Banco de Fomento - 0130456254	434,84
Banco Procredit - 02030125712	192,72
Total	12.254,93
4. DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	1.420.994,83
Esta partida se encuentra compuesta por los siguientes rubros:	
Clientes Nacionales	1.409.539,24
Depósitos no Identificados	-21.053,60
Clientes en Recuperación judicial	89.663,61
Provisión Acumulada Incobrables	-57.154,42
Total	1.420.994,83
5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	465.913,78
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	4.294,78
Otras cuentas por cobrar	16.590,54
Colpisa motriz Ecuador	1340,80
Hernández Proaño Gustavo Alexander	5949,74
Diego Cobacango Asesoría Tributaria	4500,00
Silvia Sevilla	4.800,00
Anticipos Proveedores	5.900,00
Garantía Contenedores	1600,00
Garantía Parque Industrial	1200,00
Garantía Atahualpa	1900,00
Cadena Landeta Alberto	450,00
Garantía Cayambe	750,00
Garantías por Cobrar	439.128,46
De La Torre Hernández Mercedes	6000,00
Basantes Suarez Isabel Fernanda	1845,99
Licitación Magap Alianza Unideco	430152,47
Dr. Izquierdo	1.130,00
Total	465.913,78



6. INVENTARIO	2.119.509,36
En este rubro se registra el valor del inventario de productos que se encuentran en bodega y como importaciones en tránsito, de acuerdo al siguiente detalle:	
Bodega Ambato	2.093.163,43
Importaciones en Tránsito	26.345,93
Herramientas Mecánica	2.700,00
Import 2014-001 - Italia	19.283,89
Import 2014-001- Dormex 2	1.241,45
Import 2014-001 - Perlka 2	3.120,59
Total	2.119.509,36
7. PAGOS ANTICIPADOS	139.916,25
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 por crédito tributario acumulados que la empresa tiene a su favor.	
Seguros Pre pagados	13.809,76
Anticipos de Impuesto a la Renta	126.106,49
Ret. I.R. Presente Ejercicio	51615,35
Créd. Trib. IVA	14903,32
Valores por cobrar SRI	30688,81
Notas de Crédito SRI y SENAE	28.899,01
Total	139.916,25
8. ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLE	236.042,88
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 Cómputo	25.088,63
Equipo de Cómputo- Software contable	23.783,00
Vehículos	106.603,81
Maquinaria de producción	38.993,60
Total	236.042,88
9. DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-128.323,49
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 enseres	-16.170,82	
Equipo de oficina	-1.913,67	
Equipo de cómputo	-18.692,08	
Equipo de cómputo de software	-23.775,00	
Vehículo	-52.257,13	
Maquinaria de producción	-15.514,79	
Total	-128.323,49	
10. GASTOS DIFERIDOS		11.612,11
En esta cuenta se registran los valores de los gastos realizados en propiedades arrendadas y gastos en la creación de la nueva sucursal, su amortización debe realizarse de acuerdo a lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.		
11. OBLIGACIONES FINANCIERAS		836.082,96
En este rubro se registran las siguientes obligaciones bancarias:		
Sobregiro bancarios Banco Pichincha - 3420004804		
	177.312,13	
Préstamo Banco Pichincha		
	250.000,00	
Intereses bancarios		
	6.770,83	
Aval bancario Banco Pichincha		
	402.000,00	
Total	836.082,96	
12. OBLIGACIONES COMERCIALES		2.302.277,57
En esta cuenta se registran los valores por obligaciones locales a corto plazo. (VER ANEXO No 1)		
13. OBLIGACIONES FISCALES		11.759,03
En este rubro se registran las obligaciones pendientes de pago que la Compañía mantiene con el Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2014 de acuerdo al siguiente detalle:		
Impuesto al Valor Agregado por pagar		
	1.715,83	
Retenciones en la Fuente por pagar		
	10.043,20	
Total	11.759,03	
14. OBLIGACIONES CON EL IESS		5.211,39
En esta cuenta se registran el valor de los aportes y préstamos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, de acuerdo al siguiente detalle:		
Aportes IESE		
	4.196,81	
Préstamos IESE		
	1.014,58	
Total	5.211,39	



15. OBLIGACIONES PATRONALES	6.809,56
En este rubro se registran las obligaciones Patronales por pagar que mantiene la Compañía con el personal, de acuerdo al siguiente detalle:	
Décimo Tercer Sueldo	1.301,06
Décimo Cuarto Sueldo	4.816,66
Fondos de Reserva	387,92
Fondo Común	303,92
Total	<u>6.809,56</u>
16. OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO	1.039.351,45
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 Albán	1.400,00
Juan Pablo Hernández Albán	800,00
Javier Hernández Albán	800,00
Total	<u>10.000,00</u>
18. RESERVA LEGAL	15.304,84
El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 corresponde a las reservas realizadas por la Empresa hasta diciembre de 2013. No se efectuó reservas en el presente año porque su resultado fue negativo.	
19. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	111.674,96
En esta cuenta se registran los resultados acumulados de ejercicios anteriores y que se encuentran por distribuir a los accionistas.	
20. INGRESOS	6.151.437,92
En este grupo se registran las ventas al contado y a crédito realizadas por la Compañía durante este periodo:	



21. COSTOS DE VENTA	5.315.618,75
En esta cuenta se registran los costos en los que incurrió la Compañía para el desarrollo de sus actividades durante el periodo 2014, así tenemos:	
Inventario Inicial	2.185.125,74
Compras	<u>5.223.656,44</u>
Disponible	7.408.782,18
Inventario Final	<u>-2.093.163,43</u>
Total	<u>5.315.618,75</u>
 22. EGRESOS	 861.023,18
En este grupo se registra el valor de los gastos realizados durante el periodo 2014 tanto administrativos como operativos, conforme se detalla a continuación:	
Gastos Administrativos	462.216,98
Gastos de Ventas	<u>398.806,20</u>
Total	<u>861.023,18</u>
 23. INGRESOS NO OPERACIONALES	 152.044,21
Corresponde a bonos y descuentos que conceden los proveedores a la empresa por cumplimiento de metas y objetivos, así como intereses ganados conforme al siguiente detalle :	
Bonos y descuentos de proveedores	143.516,09
Por ingresos misceláneos e intereses ganados	<u>8.528,12</u>
Total	<u>152.044,21</u>
 24. GASTOS NO OPERACIONALES	 187.391,30
Corresponde a los siguientes rubros:	
Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta	161.362,46
Intereses Pagados	24.726,12
Misceláneos	<u>1.302,72</u>
Total	<u>187.391,30</u>
 25. RESULTADO DEL EJERCICIO	 -60.551,10
En este rubro se registra el resultado obtenido por la Compañía en el año 2014.	



Total de Ingresos		6.303.482,13
Ingresos operacionales	6151437,92	
Ingresos no operacionales	<u>152.044,21</u>	
Total de Costos y Gastos		6.364.033,23
Costos y gastos operacionales	6.176.641,93	
Gastos no operacionales	<u>187391,30</u>	
Resultado del ejercicio		<u>-60.551,10</u>

26. EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 de 2014 fecha de cierre de los estados financieros y el 29 de marzo de 2015, fecha de culminación de la auditoría, no existieron eventos que incidan en los resultados o afecten la situación financiera de la Compañía.