



AGRICOLAS CACAO LANCACAO S.A.

Estados Financieros por el año terminado

Al 31 de Diciembre del 2012 e

Informe de los Auditores Independientes



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

AGRICOLAS CACAO LANCAAO S. A.

Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

Dictamen de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

informe de auditor 2-19
001.jpg
Tipo: Archivo JPG
Tamaño: 834 KB
Dimensión: 5100 x 7020
píxeles



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de: AGRICOLAS CACAO LANCACAO S. A.

Hemos auditado el balance general que se adjunta de AGRICOLAS CACAO LANCACAO S. A., al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 y los correspondientes estado del periodo resultados; estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que

Responsabilidad

Nuestra responsabilidad se basa en nuestras normas internacionales de auditoría, que son éticas así como razonable sobre importancia rel

informe auditor 3-19 001.jpg
Tipo: Archivo JPG
Tamaño: 1.77 MB
Dimensión: 5100 x 7020 píxeles

estados financieros con de acuerdo con normas implamos con requisitos para obtener seguridad presentación errónea de

Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Una auditoría incluye también la evaluación de las normas ecuatorianas de contabilidad, lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

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



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Opinión:

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de AGRICOLAS CACA O LANCACA O S.A., al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, los resultados de sus operaciones y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, descritos en la nota 2 de los estados financieros.

Guayaquil - Ecuador 20 de Septiembre del 2013



TITO ARMANDO PORTILLA MUÑOZ
RNC No. 10.432

RNAE No. 818



LANCACAO S. A.

Estado de Situación Financiera

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO	NOTAS	31-dic-12	31-dic-11
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2,4	121,552.61	6,419.55
Activos Financieros	5	42,859.22	754,072.87
Activos por Impuestos Corrientes	6	34,187.57	4,949.40
Activos Biológicos	7	127,677.48	--
Activo Corriente:		326,276.88	765,441.82
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad, Planta y Equipo	8	1,171,519.94	339,200.00
Activos Biológicos	9	71,950.00	--
Otros Activos Diferidos	10	1,120,401.67	--
Activo No Corriente:		2,363,871.61	339,200.00
TOTAL ACTIVO		2,690,148.49	1,104,641.82


GERENTE GENERAL
REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR

Ver notas a los estados financieros



LANCACAO S. A.

Estado de Situación Financiera

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en U.S. dólares)

PASIVO	NOTA	31-dic-12	31-dic-11
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas por Pagar	11	364,341.18	264,955.37
Pasivo por Impuestos Corrientes	12	11,510.48	--
Pasivo Corriente:		375,851.66	264,955.37
PASIVO NO CORRIENTE:			
Cuentas por Pagar no Corriente	13	266,000.00	266,000.00
Obligaciones por pagar no Corriente	14	1,712,580.00	--
Pasivo No Corriente:		1,978,580.00	266,000.00
TOTAL PASIVO		2,354,431.66	530,955.37
PATRIMONIO			
Capital Social	15	339,200.00	339,200.00
Aportes Accionistas	16	300,000.00	300,000.00
Resultados Acumulados		-65,513.55	--
Resultados del Ejercicio		-237,989.62	-65,513.55
TOTAL PATRIMONIO		335,716.83	573,686.45
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,690,148.49	1,104,641.82
 GERENTE GENERAL REPRESENTANTE LEGAL		 CONTADOR	

Ver notas a los estados financieros



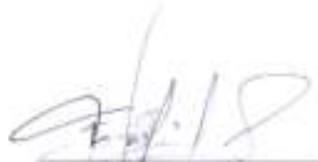
LANCACAO S. A.

Estado de Resultado Integral

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en U.S. dólares)

Ventas	--
Gastos Operativos	237,969.62
Pérdida Operativa	-237,969.62
Otros ingresos	--
Otros Egresos	--
Resultado del Ejercicio	<u>-237,969.62</u>


GERENTE GENERAL
REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR

Ver notas a los estados financieros



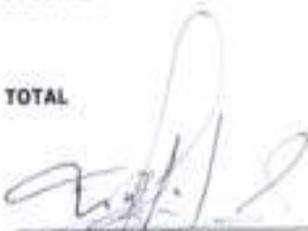
LANCACAO S. A.

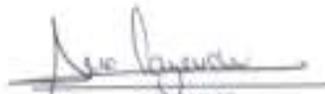
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

(Expresado en U.S. dólares)

	Año 2012	Año 2011
CAPITAL SOCIAL		
Saldo inicial	<u>339,200.00</u>	<u>339,200.00</u>
Saldo final	339,200.00	339,200.00
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		
Saldo inicial	300,000.00	--
Aportación de accionistas	<u>--</u>	<u>300,000.00</u>
Saldo final	300,000.00	300,000.00
RESULTADO ACUMULADOS		
Saldo inicial	--	--
Resultado del ejercicio	<u>-65,513.55</u>	--
Saldo final	-65,513.55	--
RESULTADO DEL EJERCICIO		
Saldo inicial	-65,513.55	--
Transferencia a resultados acumulados	65,513.55	--
Resultado del ejercicio	<u>-237,969.62</u>	<u>-65,513.55</u>
Saldo final	65,513.55	-65,513.55
TOTAL	<u>335,716.83</u>	<u>573,686.45</u>


GERENTE GENERAL
REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR

Ver notas a los estados financieros



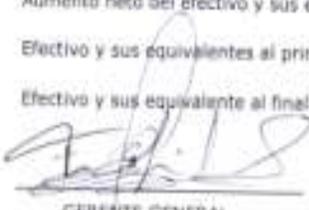
LANCACAO S. A.

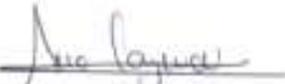
Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

(Expresado en U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	Año 2012	Año 2011
RESULTADO DEL EJERCICIO	-217,969.62	-65,513.55
EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Depreciaciones de propiedades	-1,366.66	--
ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	-239,336.28	-65,513.55
Disminución en cuentas por cobrar	711,213.65	-754,072.87
Aumento en pagos y gastos anticipados	-29,238.17	-4,949.40
Aumento en otros activos	-199,627.48	--
Aumento en cuentas por cobrar a largo plazo	-1,120,401.67	264,955.37
Aumento en cuentas por pagar	99,385.81	--
Aumento en impuestos por pagar	11,510.48	--
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	-766,493.66	-559,580.45
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compras de propiedades	-830,953.28	--
Aportación de accionistas	--	30,000.00
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-830,953.28	30,000.00
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento en Deuda a largo plazo	1,712,580.00	266,000.00
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	1,712,580.00	266,000.00
Aumento neto del efectivo y sus equivalentes	115,133.06	6,419.55
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	6,419.55	--
Efectivo y sus equivalente al final del periodo	121,552.61	6,419.55


ROBERTO CORDERO


ANA LAURA

Ver notas a los estados financieros



Notas a los estados financieros

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA Y ENTORNO ECONOMICO

LANCACAO S.A., Es una compañía que fue constituida el 22 de Noviembre del 2010, bajo las leyes de la Republica del Ecuador en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas e inscrita en el Registro Mercantil el 17 Agosto de ese año. Se dedicará al cultivo de cacao, para el cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá, producir y vender su producción. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Unico de Contribuyentes No. 0992700084001 y sus oficinas quedan en la ciudad de Guayaquil.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.OSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados.



Notas a los estados financieros, continuación

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluyen depósitos en bancos disponibles.

c. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

d. Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

e. Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2012, fué de 4.16%.

Los porcentajes de variación del Producto Interno Bruto PIB y la tasa de desempleo fueron preparados por el Banco Central del Ecuador, para el ejercicio económico del 2012.



Notas a los estados financieros, continuación

AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31	PORCENTAJE INFLACIÓN
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, el saldo es el siguiente:

		31-dic-12	31-dic-11
Bancos	U.S. \$	121,552.61	6,419.55

5. ACTIVO FINANCIEROS

Un resumen al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

	31-dic-12	31-dic-11
Anticipo proveedores (a)	14,351.85	--
Cuentas por cobrar (b)	28,507.37	754,072.87
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	42,859.22	754,072.87

a. Los anticipos a proveedores estan basado en varios pagos a proveedores que se liquidaran al siguiente año 2013, destinados para el giro del negocio.

b. Las transacciones de las cuentas por cobrar - clientes están garantizados con comprobantes de ventas de acuerdo a la Ley.



Notas a los estados financieros, continuación

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

	<u>31-dic-12</u>	<u>31-dic-11</u>
Credito Tributario IVA	34,187.57	4,949.40

7. ACTIVOS BIOLÓGICOS PRODUCCION

Un resumen al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

	<u>31-dic-12</u>	<u>31-dic-11</u>
Plantas CCN 51 produccion	127,677.48	--

Las plantaciones de cacao se encuentran verificadas por nuestra visita a la hacienda, realizando un muestreo general de las mismas.



Notas a los estados financieros, continuación

B. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

CUENTA	SALDO	ADICIONES	SALDO
	31-dic-11		31-dic-12
Terreno	339,200.00	-	339,200.00
Maquinaria y Equipo	-	820,000.00	820,000.00
Construcciones en Curso	-	13,686.60	13,686.60
Sub Total	339,200.00	833,686.60	1,172,886.60
Depreciación	-	-1,366.66	-1,366.66
TOTAL	339,200.00	832,319.94	1,171,519.94

El terreno que la compañía tiene en Cerecita (Provincia del Guayas), via Salando calle San Lorenzo del Mate del Km 58 de la via Guayaquil - Santa Elena.

Se observó que las adiciones se encuentran debidamente soportadas.

Notas a los estados financieros, continuación:

9. ACTIVOS BIOLÓGICOS CRECIMIENTO

Un resumen al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

	<u>31-dic-12</u>	<u>31-dic-11</u>
Plantas CCN 51 crecimiento material	71,950.00	--

Las plantaciones de cacao se encuentran verificadas por nuestra visita a la hacienda, realizando un muestreo general, las mismas se encuentra ubicada en Cerecita (Provincia del Guayas). Vía Safando calle San Lorenzo del Mate del Km 58 de la vía Guayaquil - Santa Elena.

10. OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO (DIFERIDOS)

Un resumen al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

	<u>31-dic-12</u>	<u>31-dic-11</u>
CxC Cocultec no corriente	376,621.48	--
CxC GlobalCacao no corriente	541,879.48	--
CxC Agrisanca no corriente	201,900.71	--
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	<u>1,120,401.67</u>	<u>--</u>

Las transacciones con compañías, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.



Notas a los estados financieros, continuación

11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

	31-dic-12	31-dic-11
Proveedores locales	364,341.18	264,955.37

12. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

	31-dic-12	31-dic-11
Impuestos por pagar	11,510.48	--



Notas a los estados financieros, continuación

13. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE

Un resumen al 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

		31-dic-12	31-dic-11
Inmobiliaria Guangle S.A.	U.S. \$	<u>266,000.00</u>	<u>266,000.00</u>

Las transacciones entre compañías relacionadas se dan por préstamos, facturas, reembolsos de gastos y transferencias.

Las transacciones con compañías relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

14. OBLIGACIONES POR PAGAR NO CORRIENTE

Un resumen al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es el siguiente:

		31-dic-12	31-dic-11
Banco Bolivariano	U.S. \$	1,700,000.00	--
Intereses por Pagar		<u>12,580.00</u>	<u>--</u>
TOTAL		<u>1,712,580.00</u>	<u>--</u>

La operación con el Banco Bolivariano C.A., se encuentra respaldada con pagare sobre firmas.



Notas a los estados financieros, continuación

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social de Agrícolas Cacao Lamacao S.A., está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTA	No. ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCION	VALOR U.S.\$
AMERICAN COCOA PRODUCTION COMPANY, LLC	339,199.00	99	1	339,199.00
SUAREZ TRUJILLO ANDRES DE LOS ANGELES	1.00	1	1	1.00
	<u>339,200.00</u>	<u>100</u>		<u>339,200.00</u>

La compañía **AMERICAN COCOA PRODUCTION COMPANY, LLC**, es de los ESTADOS UNIDOS DE AMERICA y el señor Suarez Trujillo Andres de los Angeles es de nacionalidad ecuatoriana.

Según resolución No. SC.SG.DRS.G.09.02 del 7 de Septiembre del 2009, y publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 37 del 30 de Septiembre del 2009, fue expedido el "Instructivo sobre la información y documentos que deben remitir las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías que cuentan con sociedades extranjeras en calidad de Socios o Accionistas" reformada mediante resolución No. SC.SG.DRS.G.09.03 publicada en el Registro Oficial No. 66 el 13 de Noviembre del 2009.

Esta información debe ser entregada conjuntamente con los Estados Financieros del ejercicio económico 2012 a la Superintendencia de Compañías.



Notas a los estados financieros, continuación

16. APORTACION DE ACCIONISTAS

El accionista AMERICAN COCOA PRODUCTION COMPANY, LLC aportó el 14 de Julio del 2011 el valor de U.S. \$ 300,000.00 para capital de trabajo.

Este valor fue registrado como aportación para futuro aumento de capital como lo indica el Acta de la Junta General, celebrada el 31 de Marzo del 2011.

17. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2012, y la fecha del informe de los auditores independientes 10 de Septiembre del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

18. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

LANCACAO S.A., no cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2012.

19. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en la computadora de la compañía, han sido adquiridos legalmente, cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial con que trabaja, son de propiedad exclusiva de la entidad.

20. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a este informe.