

EXPORTADORA AGRÍCOLA ORGÁNICA S.A.C.

**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**



PROPÓSITO El Portal de data abierta de Datos Perú, fue creado para promover la transparencia, servir de fuente de datos al periodismo de investigación y para facilitar negocios nacionales e internacionales. El portal ofrece información relativa a empresas, marcas registradas, normas y leyes peruanas así como datos de comercio exterior en detalle. Lanzado en 2011, este portal es una iniciativa de los que éramos un grupo de estudiantes peruanos en el extranjero. Este portal fue multado de manera notoria en el 2014 por la Autoridad Nacional de Protección de Datos Personales en un asombroso despliegue de pobre interpretación de la legislación en esa materia. Esta mala interpretación así como un afán de figuración y un notorio abuso de poder tuvieron como consecuencia el cierre temporal de este portal. Al momento de escribir estas líneas, Datos Perú no tiene otros ingresos que los que sus promotores aportan y estamos a la espera que se pueda reactivar nuestro canal de ingresos publicitarios. La creación de este site ha demandado miles de horas de trabajo desinteresado por parte de sus fundadores e impulsores. Este grupo declara aquí su compromiso a:

- Aumentar la disponibilidad de información sobre las actividades gubernamentales
- Apoyar la participación ciudadana
- Fomentar un gobierno y un sector privado responsables
- Fomentar los negocios y la prosperidad
- Apoyar la lucha contra la corrupción
- Aumentar el acceso a las nuevas tecnologías para la apertura y la rendición de cuentas
- Combatir los intentos de cualquier gobierno a limitar el acceso a la información pública
- Combatir los intentos de cualquier gobierno a vigilarnos

Más información: Datos Perú

EXPORTADORA AGRÍCOLA ORGÁNICA S.A.C.

**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

CONTENIDO	Páginas
Dictamen de los auditores independientes	1 - 2
Estado individual de situación financiera	3
Estado individual de resultados	4
Estado individual de resultados integrales	5
Estado individual de cambios en el patrimonio	6
Estado individual de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros individuales	8 - 44

S/. = Nuevo sol
US\$ = Dólar estadounidense

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A señores Accionistas
Exportadora Agrícola Orgánica S.A.C.

25 de febrero del 2015

Hemos auditado los estados financieros individuales adjuntos de **Exportadora Agrícola Orgánica S.A.C.** (una sociedad anónima cerrada peruana) que comprenden los estados individuales de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 y los estados individuales de resultados, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas adjuntas de la 1 a la 26.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y por el control interno que la Gerencia concluye que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros individuales sobre la base de nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los saldos y las divulgaciones de los estados financieros. Los procedimientos que se seleccionan dependen del juicio del auditor, los que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes, ya sea por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera el control interno de la entidad relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de definir procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables de la Gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

25 de febrero del 2015

Exportadora Agrícola Orgánica S.A.C. (continu

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros individuales antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **Exportadora Agrícola Orgánica S.A.C.** al 31 de diciembre de 2014 y de 2013; así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

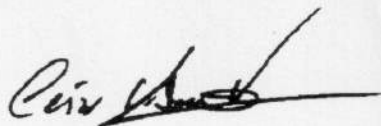
Enfasis de un asunto

El estado de situación financiera al 1 de enero del 2013, antes de los ajustes de conversión a Normas Internacionales de Información Financiera no han sido auditados por otros auditores independientes.

Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros de 2014 y 2013, también hemos auditado los ajustes de conversión a Normas Internacionales de Información Financiera de los estados financieros del 2012 que se exponen en la Nota 25 a los estados financieros. En nuestra opinión, tales ajustes se han reconocido apropiadamente. No fuimos contratados para auditar, revisar o para aplicar ningún procedimiento a los estados financieros del 2012 de la Compañía distintos de aquellos a los que se refieren a los ajustes de conversión y, en consecuencia, no expresamos ningún tipo de aseguramiento sobre los estados financieros del 2012.

Urbano Ventocilla & Asociados S.C.

Refrendado por:



(socio)

César M. Urbano Ventocilla
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 01-09800

EXPORTADORA AGRÍCOLA ORGÁNICA S.A.C.

ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

	Nota	Al 31 de diciembre de 2013		Al 01 de enero 2013
		S/.	S/.	
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	1,389,124	3,118,963	(No auditado)
Cuentas por cobrar comerciales	7	19,833,459	19,038,629	4,091,669
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	8	15,487,307	534,705	7,003,403
Otras cuentas por cobrar	9	5,226,154	6,475,328	168,793
Inventarios	10	37,318,999	27,605,003	4,609,188
Gastos contrados por anticipado	11	1,228,069	1,832,370	15,779,356
Total activo corriente		80,483,112	58,604,998	982,254
				32,634,663
Activo no corriente				
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	8	1,448,315	1,006,108	-
Propiedad, planta y equipos	12	15,743,807	10,177,421	8,240,937
Activo intangible		-	41,380	46,659
Activo por impuesto renta diferido	17	312,210	-	-
Total activo no corriente		17,504,332	11,224,909	8,287,596
				-
Total activo		<u>97,987,444</u>	<u>69,829,907</u>	<u>40,922,259</u>

Las notas que se acompañan de la página 8 a la 44 forman parte de los estados financieros individuales.

PASIVO Y PATRIMONIO

	Nota	Al 31 de diciembre de 2013		Al 01 de enero 2013
		S/.	S/.	
Pasivo corriente				
Cuentas por pagar comerciales	13	5,367,958	2,710,785	(No auditado)
Otras cuentas por pagar	14	6,052,403	2,358,669	789,252
Obligaciones financieras parte corriente	15	64,361,174	48,841,596	779,815
Total pasivo corriente		75,781,535	53,911,050	26,285,098
				27,854,165
Pasivo no corriente				
Obligaciones financieras	15	1,919,263	1,614,934	1,998,992
Pasivo por impuesto renta diferido	17	1,404,804	1,048,731	1,012,592
Total pasivo no corriente		3,324,067	2,663,665	3,011,584
Total pasivo		79,105,602	56,574,715	30,865,749
Patrimonio				
Capital	18	10,839,862	8,534,814	5,732,069
Reserva legal		758,619	270,232	-
Excedente de revaluación		4,529,360	3,613,744	3,520,812
Resultados acumulados		2,754,001	836,402	803,629
Total patrimonio		18,881,842	13,255,192	10,056,510
				-
Total pasivo y patrimonio		<u>97,987,444</u>	<u>69,829,907</u>	<u>40,922,259</u>

EXPORTADORA AGRÍCOLA ORGÁNICA S.A.C.**ESTADO INDIVIDUAL DE RESULTADOS**

	Nota	Por el año terminado al 31 de diciembre de	
		2014	2013
		S/.	S/.
Ventas	20	132,869,236	99,502,198
Otros ingresos operacionales	20	3,576,980	3,943,677
Total ingresos		136,446,216	103,445,875
Costo de ventas	21	(107,919,387)	(81,278,812)
Utilidad bruta		28,526,829	22,167,063
Gastos de administración	22	(8,246,346)	(6,895,672)
Gastos de ventas	23	(6,309,522)	(3,918,288)
Utilidad operativa		13,970,961	11,353,103
Gastos financieros, neto	24	(4,372,047)	(4,159,932)
Diferencia en cambio, neto	4	(2,091,461)	(2,908,345)
Otros		219,548	135,019
Utilidad antes de impuesto a la renta		7,727,001	4,419,845
Impuesto a la renta corriente	19	(3,155,323)	(2,126,267)
Impuesto a la renta diferido	17	312,210	-
		(2,843,113)	(2,126,267)
Utilidad del año		4,883,888	2,293,578

Las notas que se acompañan de la página 8 a la 44 forman parte de los estados financieros individuales.

EXPORTADORA AGRÍCOLA ORGÁNICA S.A.C.**ESTADO INDIVIDUAL DE RESULTADOS INTEGRALES**

	Nota	Por el año terminado al 31 de diciembre de	
		2014	2013
		S/.	S/.
Utilidad del año		4,883,888	2,293,578
Excedente de revaluación	17 b)	915,616	92,932
Otros resultados integrales :			
Efectos de ajustes de NIIFs	25 b) (i)	-	767,635
Otros		(172,854)	44,537
		<u>5,626,650</u>	<u>3,198,682</u>

Las notas que se acompañan de la página 8 a la 44 forman parte de los estados financieros individuales.

EXPORTADORA AGRÍCOLA ORGÁNICA S.A.C.

**ESTADO INDIVIDUAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Nota 18)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

	<u>Capital</u> S/.	<u>Reserva legal</u> S/.	<u>Excedente de revaluación</u> S/.	<u>Resultados acumulados</u> S/.	<u>Total patrimonio</u> S/.
Saldo al 1 de enero del 2013	5,732,069	-	3,520,812	803,629	10,056,510
Transacciones con accionistas:					
Transferencia a la reserva legal	-	270,232	-	(270,232)	-
Capitalización de utilidades	2,802,745	-	-	(2,802,745)	-
Utilidad neta del año	-	-	-	2,293,578	2,293,578
Total otros transacciones con accionistas	<u>2,802,745</u>	<u>270,232</u>	<u>-</u>	<u>(779,399)</u>	<u>2,293,578</u>
Otros resultados integrales	-	-	-	812,172	812,172
Superavit del excedente de revaluación	-	-	92,932	-	92,932
Total resultados integrales del año	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,613,744</u>	<u>812,172</u>	<u>905,104</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2013	8,534,814	270,232	3,613,744	836,402	13,255,192
Transacciones con accionistas:					
Capitalización de utilidades	2,305,048	-	-	(2,305,048)	-
Utilidad del año	-	-	-	4,883,888	4,883,888
Transferencia a la reserva legal	-	488,387	-	(488,387)	-
Total transacciones con accionistas	<u>2,305,048</u>	<u>488,387</u>	<u>-</u>	<u>2,090,453</u>	<u>4,883,888</u>
Otros resultados integrales	-	-	-	(172,854)	(172,854)
Superavit del excedente de revaluación	-	-	915,616	-	915,616
Total otros resultados integrales del año	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>915,616</u>	<u>(172,854)</u>	<u>742,762</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u>10,839,862</u>	<u>758,619</u>	<u>4,529,360</u>	<u>2,754,001</u>	<u>18,881,842</u>

Las notas que se acompañan de la página 8 a la 44 forman parte de los estados financieros.

EXPORTADORA AGRÍCOLA ORGÁNICA S.A.C.

ESTADO INDIVIDUAL DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado
al 31 de diciembre de

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	2014	del 2013
	S/.	S/.
Cobranzas a clientes	116,531,588	87,466,971
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	3,576,979	1,577,167
Pago a proveedores	(109,377,372)	(93,313,020)
Pago de remuneraciones y honorarios	(12,348,751)	(8,233,011)
Pago de tributos	(1,966,754)	(1,595,774)
Pago de intereses	(4,947,638)	(4,238,672)
Otros pagos en efectivo relativos a la actividad	(3,344,837)	(3,008,811)
Efectivo neto aplicado a las actividades de operación	(11,876,785)	(21,345,150)

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Compra de activo fijo	(5,544,508)	(1,799,996)
Otros pagos en efectivo relativos a la actividad	182,785	-
Efectivo neto aplicado a las actividades de inversión	(5,361,723)	(1,799,996)

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Préstamos recibidos	233,139,718	162,800,436
Amortización de préstamos recibidos	(217,631,049)	(140,627,996)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	15,508,669	22,172,440
Disminución del efectivo	(1,729,839)	(972,706)
Saldo del efectivo al inicio del año	3,118,963	4,091,669
Saldo del efectivo al final del año	1,389,124	3,118,963

**CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO
APLICADO A LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad neta	4,883,888	2,293,578
Ajustes:		
Depreciación NIIFS	(360,929)	-
Depreciación y amortización	906,686	295,661
Desvalorización y obsolescencia de inventarios	792,428	-
Deterioro de propiedades, planta y equipos	324,657	583,140
Variaciones netas de activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	(794,830)	(11,788,343)
Cuentas por cobrar accionistas y personal	(1,913,334)	(800,286)
Empresas relacionadas	(15,259,108)	(1,372,020)
Otras cuentas por cobrar	2,302,545	(407,963)
Inventarios	(9,713,996)	(11,825,647)
Gastos contratados por anticipado	604,301	(1,576,779)
Cuentas por pagar comerciales	5,470,035	1,921,455
Otras cuentas por pagar	880,872	1,332,054
	(11,876,785)	(21,345,150)

Las notas que se acompañan de la página 8 a la 44 forman parte de los estados financieros individuales.

EXPORTADORA AGRICOLA ORGANICA S.A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA

a) Antecedentes –

Exportadora Agrícola Orgánica S.A.C. (antes Agro Orgánico S.A.C. y en adelante, la Compañía), fue constituida el 13 de febrero de 2008 con domicilio fiscal calle Los Topacios N° 390, interior 402 Urb. Cerros de Camacho (Alt. C/9 Golf de los Incas), distrito de Santiago de Surco – Lima.

b) Actividad económica –

La Compañía tiene como actividad económica principal la producción, comercialización y distribución de quinua, y Chia “in bulk” (a granel) y “retail” de diversas variedades y colores (Nota 19).

Para el desarrollo de sus actividades, la Compañía al finalizar las operaciones del 2014 contó con un total de 143 trabajadores y 115 en 2013.

c) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros del año 2013 fueron aprobados en Junta General de Accionistas del 14 de Marzo del 2014. Los estados financieros correspondientes al 2014 estan pendientes de aprobación, la Gerencia considera que seran aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

a) Bases de preparación y presentación –

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Compañía ha cumplido con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB) vigentes al 31 de diciembre de 2014, año de la adopción de las NIIF y comprenden, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las interpretaciones de las NIIF (CINIIF o IFRIC por sus siglas en inglés), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las interpretaciones de las NIC (SIC por sus siglas en inglés).

Hasta el 31 de diciembre del 2013 los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú (en adelante PCGA en el Perú).

En el Perú el Consejo Normativo de Contabilidad (en adelante el Consejo), es la entidad responsable de oficializar estas normas. Mediante Resolución N° 055-2014-EF/30 del 24 de julio del 2014, el CNC aprobó oficializar la versión 2014 de las NIIF (NIC, NIIF, CINIIF y SIC), las cuales sustituirán a las normas correspondientes a la versión 2013, aprobadas por el Consejo, de acuerdo a la respectiva fecha de vigencia contenida en cada una de las normas oficializadas mediante dicha Resolución.