



Audidores

Independientes

AMIGACOMPANY S.A. Y SUBSIDIARIAS
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

da. Kennedy Norte, 1era Etapa Edificio "VIVI" 2do piso Mz 306 Solar 2.
RIT: (593 4) 2680464 - 2680377 - Móvil: 099-783-4012

Guayaquil-Ecuador
www.auditahdlia.biz

AuditHdlia
Audidores
Independientes

AMIGACOMPANY S.A. Y SUBSIDIARIAS

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

CONTENIDO

PÁGINAS No.

Informe de los Auditores Externos Independientes	3-6
Estado de Situación Financiera	7
Estado de Resultado Integral	8
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	9
Estado de Flujos de Efectivo (Método Directo)	10-11
Notas a los Estados Financieros (Auditados)	12-26

ABREVIATURAS USADAS

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.).
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad.
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera.
SRI	- Servicio de Rentas Internas.
BCE	- Banco Central del Ecuador.

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES sobre la auditoría de los estados financieros consolidados.

A los señores accionistas de la compañía **AMIGACOMPANY S.A. Y SUS SUBSIDIARIAS**

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros consolidados adjuntos de AMIGACOMPANY S.A. y Subsidiarias (el "Grupo") los cuales comprenden los estados consolidados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los estados consolidados del resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de AMIGACOMPANY S.A. y Subsidiarias al 31 de diciembre de 2016, y el desempeño consolidado de sus operaciones, resultados y sus flujos de efectivo consolidados correspondientes por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de la Opinión

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), de conformidad con lo señalado en la Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados (Anexo A)

3. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros consolidados como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros consolidados.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros consolidados

4. La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros consolidados libres de errores importantes debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros consolidados, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Otra Información

5. La administración es responsable por la preparación de otra información, Comprende el Informe Anual del Gerente General (que no incluye los estados financieros consolidados ni el presente informe). El Informe Anual del Gerente General deberá estar disponible después de la fecha de nuestro informe.
Nuestra opinión sobre los estados financieros consolidados de Grupo, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.
- En vínculo con nuestra auditoría de los estados financieros consolidados, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual del Gerente General cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros consolidados o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.
- Si al leer el Informe Anual del Gerente General, detectáramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros reportaremos este hecho a los Accionistas y a la Administración del Grupo.

Asunto significativo de auditoría

6. Corresponde a nuestro juicio profesional, el asunto de mayor importancia identificado en nuestra auditoría de los estados financieros consolidados del período actual. Este asunto ha sido tratado durante la ejecución de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros consolidados en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado sobre este asunto.

Análisis de deterioro de activos financieros con vida útil indefinida

El análisis de deterioro de activos financieros con vida útil indefinida es considerado como un asunto de alta importancia por la relevancia de los montos involucrados y porque los mismos requieren la aplicación de juicios por parte de la Administración con relación a los resultados futuros de las operaciones de las unidades generadoras de efectivo.

Como enfocamos los asuntos significativos en nuestra auditoría.

Comparamos los resultados del año corriente con las cifras incluidas en el pronóstico del año anterior para obtener evidencia de auditoría respecto a que las suposiciones han sido razonables. Realizamos análisis con supuestos utilizados a través de información histórica y un análisis general de la economía e industria donde opera el Grupo y con los cuales mantienen transacciones vinculadas.

Guayaquil, septiembre 23 de 2017.

[Firma]
Carmen Luján Avila, CPA, MGE.

Socio - Presidente
Licencia Profesional No. 10.773

[Firma]
Audit & Cia

AL DIA AUDIT & CO. CIA. LTDA.
Registro No. SC-RNAE - 956

ANEXO A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros consolidados, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falsamiento, o la rescisión del control interno.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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 entidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros consolidados o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros consolidados, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros consolidados representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la entidad o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría. También proporcionamos los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla. A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros consolidados del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponen a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

AMIGACOMPANY S.A. Y SUBSIDIARIAS
L ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)

ACTIVO		Nota		2016		2015	
CORRIENTE							
Cuentas y documentos por cobrar	(Nota 3)	378,172		402,284		181,883	
Servicios y otros pagos anticipados	(Nota 4)	107,109		124,677		76,723	
Activos por impuestos corrientes	(Nota 5)	93,402		76,723		17,715	
Inventarios	(Nota 6)	34,378		17,715		1,287	
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 7)	20,192		1,287		2,044,469	
NO CORRIENTES							
Propiedad planta y equipo	(Nota 8)	2,585,890		2,410,637		2,047,438	
(-) Depreciación propiedad planta y equipo		(673,050)		(500,766)		2,585,890	
Activos biológicos	(Nota 9)	134,597		134,597		2,446,753	
TOTAL ACTIVO							
				2,680,690		2,446,753	
PASIVO Y PATRIMONIO							
CORRIENTE							
Cuentas y documentos por pagar	(Nota 10)	422,867		510,612		305,242	
Anticipo de clientes	(Nota 11)	198,466		2,025		193,416	
Obligaciones bancarias	(Nota 12)	76,992		5,214		5,214	
Provisiones	(Nota 13)	27,310		12,528		0	
Obligación con la administración tributaria	(Nota 14)	12,528		5,624		4,715	
Obligaciones patronales laborales	(Nota 15)	5,624		1,580,928		1,584,014	
NO CORRIENTES							
Cuentas y documentos por pagar l/p	(Nota 16)	1,013,320		1,076,248		507,767	
Obligaciones bancarias l/p	(Nota 17)	507,608		352,126		290,004	
Capital	(Nota 18)	290,004		5,275		5,275	
Reservas	(Nota 19)	6,271		290,004		36,384	
Aplicación por primera vez NIIF				(800)		21,263	
Resultados acumulados	(Nota 20)	42,086		2,680,690		2,446,753	
Resultados del ejercicio		18,415					
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO							

Ec. David Ruiz
Representante Legal

CPA. Paola Pinas
Contador General

AMIGACOMPANY S.A. Y SUBSIDIARIAS
II. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO DEL EJERCICIO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)

CUENTAS DE RESULTADO	NOTA	2016	2015
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	(Nota 21)	2,032,449	912,097
COSTO DE PRODUCCION Y VENTA	(Nota 22)	(1,510,337)	(301,819)
Costos de Ventas		(1,510,337)	(301,819)
GANANCIA POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$22,112	610,278
GASTOS	(Nota 23)	-503,698	(589,016)
Gastos Administrativos		(407,713)	(523,098)
Gastos Financieros		(95,985)	(65,918)
GANANCIAS O PERDIDAS DEL EJERCICIO		18,415	21,263
ANTES DE IMPUESTOS			

EC. David Juez
Representante Legal

CPA. Paola Pias
Contador General

AMIGACOMPANY S.A. Y SUBSIDIARIAS
III. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO NETO DEL EJERCICIO TERMINADO AL 31
DE DICIEMBRE DE 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADO ACUMULADO O RESULTADO ACUMULADO AS	RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF	RESULTADOS	TOTAL PATRIMONIO O
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2015	290,004	5,275	36,384	(800)	21,263	352,126
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	6,697	0	(2,849)	3,849
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0	0	6,697	0	(21,263)	(14,566)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0	0	0	0	18,415	18,415
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2016	290,004	5,275	43,082	(800)	18,415	355,975

Ec. David Juez
Representante Legal

CPA. Paola Pizarro
Contador General

AMIGACOMPANY S.A. Y SUBSIDIARIAS
IV. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clases de cobros por actividades de operación
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios

Ingresos de actividades ordinarias

Cuentas y documentos por cobrar

Activos por impuestos corrientes

Inventario

Servicios y otros pagos anticipados

Tasas de pagos por actividades de operación

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios

Total de costos y gastos

Cuentas y documentos por pagar

(Obligaciones con la administración tributaria)

Provisiones corrientes

Anticipo de clientes

Cuentas y documentos por pagar l/p

Obligaciones con el IESS

Beneficios a empleados

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo

Otros activos intangibles

Otras entradas (salidas) de efectivo

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Financiación por préstamos a largo plazo

Obligaciones Bancarias

Otras entradas (salidas) de efectivo

Otras Salidas de efectivo

Ajustes de Reservas

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

Ec. David Juez
Representante Legal

C.P.A. Paola Pinas
Contador General

18,905	(En US\$)
(23,402)	
(23,402)	
1,820,386	
2,032,449	
(196,289)	
(16,679)	
(16,663)	
17,568	
(1,843,788)	
(12,014,034)	
117,624	
(116,423)	
22,096	
196,441	
(62,928)	
909	
12,528	
(175,253)	
172,284	
45,176	
59,841	
(14,566)	
(13,561)	
996	
18,905	
1,287	
20,192	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:

- (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
- (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
- (Incremento) disminución en inventarios
- (Incremento) disminución en otros activos
- (Incremento) (disminución) en cuentas por pagar comerciales
- (Incremento) (disminución) en beneficios empleados
- (Incremento) (disminución) en anticipos de clientes
- (Incremento) (disminución) en otros pasivos

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

E.C. David Juez
Representante Legal

CPA. Paola Pina
Contador General

(41,816)
(196,289)
(16,663)
(16,679)
17,568
117,624
12,528
(62,928)
103,022
(23,402)

AMIGACOMPANY S.A. Y SUBSIDIARIAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS AUDITADOS POR LOS AÑOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

(EXPRESADOS EN DÓLARES)

Nota 1. Información General y Entorno Económico de la Compañía.

La actividad principal de AMIGACOMPANY S.A. es la de dedicarse a la tercerización y mediación de personal; manejo y administración de nómina; prestaciones de servicios sean de obreros, secretarías, mensajeros, choferes o conductores; como segunda actividad tiene la de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, carga a granel, incluido el transporte en camiones cisterna, automóviles, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación

Subsidiaria	Actividad principal	Lugar	Participación
AMIGACOMPANY S.A.	tercerización y mediación de personal - transporte de carga por carretera, incluido en camionetas	Ecuador	99%
		constitución	accionaria

Las políticas contables que utilizan las subsidiarias están acordes con las que aplica AMIGACOMPANY S.A. en la preparación de sus Estados Financieros.

La información contenida en estos Estados Financieros consolidados es responsabilidad de la Administración del Grupo.

Nota 2. Políticas contables significativas:

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados.

Declaración de cumplimiento: Los estados financieros consolidados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, para estas empresas aplica NIIF para Pymes.

Bases de Preparación

Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base de su costo histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standard Board), excepto por ciertas propiedades, planta y equipos que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en la políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, el Grupo tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros consolidados, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Bases de Consolidación

Se denomina subsidiarias a todas las entidades a las que la matriz controla, lo que se manifiesta cuando:

- a) Tiene poder sobre la participación.
- b) Esta expuesto, o tiene derecho a rendimientos variables procedentes de su implicación en la participación.
- c) Tiene la capacidad de usar su poder para afectar a sus rendimientos.

El Grupo evalúa si controla una participación si los hechos y circunstancias indican que hay cambios en uno o más de los tres elementos del control mencionados anteriormente.

Los estados financieros consolidados incluyen los estados financieros de AMIGACOMPANY S.A. y la entidad controlada por la compañía (subsidiaria).

Para la preparación de los estados financieros consolidados de la Matriz y sus subsidiarias se han aplicado las normas y procedimientos contenidos en la Sección 9 de la NIIF para Pymes- "Estados Financieros Consolidados y Separados" con base en los cuales todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos interrumpidos son eliminados en la consolidación. Las políticas contables de las subsidiarias son uniformes con las políticas adoptadas por la Matriz.

Nota 2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A. y SUBSIDIARIA registró en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, caja chica, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (Menores a 3 meses). Los sobregiros se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

Nota 2.3 Activos financieros.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A. y SUBSIDIARIA registró los préstamos y cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluye

en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Activo no Corriente:

Nota 2.4 Propiedades, Planta y Equipos.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A. y SUBSIDIARIA registró dentro de este rubro los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilizan en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilizan para propósitos administrativos.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta para distribuir el costo de cada activo durante su vida útil estimada, de la siguiente manera:

Activos	Años depreciación
Edificios	20 a 40
Planta y maquinaria	10 a 15
Equipos y vehículos	3 a 10
El terreno no se deprecia	

Las renovaciones significativas se deprecian durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero.

Los costos de financiamiento incurridos para la construcción de cualquier activo se capitalizan durante el periodo de tiempo requerido para finalizar y preparar el activo para el uso que se tiene previsto. Otros costos financieros consolidados se registran como gastos al momento de incurrirse.

Así mismo esta política determinará los lineamientos que permitan el adecuado registro y control de transacciones relacionadas con propiedad, planta y equipo; y contar con claras definiciones sobre las adquisiciones, ventas, traspasos y normativa sobre el reconocimiento y medición de los activos fijos de la empresa, de conformidad con las NIIF.

- Toda adquisición de activos fijos debe ser aprobada por el Gerente General o por un funcionario delegado por éste.
- Las adquisiciones de activos fijos mayores a US \$ 500,00 requerirán obligatoriamente de 3 cotizaciones de proveedores, a fin de seleccionar las mejores alternativas de calidad, costos y condiciones de compra.
- Los activos fijos deben estar debidamente codificados y se llevará un control detallado sobre el tipo de activo, ubicación y nombre del custodio a cargo del activo.
- Al menos en forma anual, el departamento de contabilidad deberá efectuar un inventario físico de los activos fijos a fin de conciliar con los registros contables.

- El departamento de contabilidad deberá disponer de un listado completo de los activos fijos, que sirva de soporte del balance general; así mismo llevará un detalle de los activos totalmente depreciados, los cuales se darán de baja de las cuentas del balance y se controlarán en cuentas de orden.

Aspectos contables y de control interno fundamentales:

- Todas las adquisiciones de activos fijos se registraron al costo de compra, más cargos que sean directamente imputables a tales activos; tales como, aranceles, seguros, fletes y otros costos importación.
- La valoración subsecuente de la propiedad, planta y equipo, se efectuaron en conformidad con los siguientes criterios, de acuerdo a la naturaleza de los activos.
- El sistema seleccionado para la aplicación de la NIIF sobre el reconocimiento y medición de los activos fijos, no podrá ser modificado de un período a otro.
- Cualquier diferencia por ajustes en la valoración de la propiedad, planta y equipo, al inicio del período de transición será ajustada contra cuentas patrimoniales.

Otros aspectos relevantes:

Las diferencias generadas por los porcentajes de depreciación según las NIIF y las establecidas por el Servicio de Rentas Internas deberán ser controladas en cuentas de orden para efectos de incluir en la respectiva conciliación tributaria.

(-) Depreciación Acumulada:

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipos: La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsecuente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

Nota 2.5 Inversiones a Largo Plazo.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A. y SUBSIDIARIA registró en esta categoría activos que corresponden a una inversión permanente de un fideicomiso no inscrito.

Pasivo Corriente

Nota 2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A. y SUBSIDIARIA registró en esta categoría los pasivos financieros consolidados que son parte de una cartera de instrumentos financieros consolidados que han sido designados por la entidad para ser contabilizados con cambios en resultados.

Sección 11.13 NIIF Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros consolidados que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Cuentas y Documentos por Pagar.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A. y SUBSIDIARIA registró como obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado. Las cuentas por pagar se registraron a su valor nominal; la porción de interés incluida en la cuenta por pagar se difiere hasta los periodos futuros en los cuales se devenguen dichos intereses.

NIC 32, p 11 Un pasivo financiero es cualquier pasivo que sea:

- una obligación contractual;
- de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad, o
- de intercambiar activos financieros consolidados o pasivos financieros consolidados con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad, o
- un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

Provisiones:

La compañía AMIGACOMPANY S.A. y SUBSIDIARIA registrará el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

Esta Norma distingue entre:

- provisiones - que ya han sido objeto de reconocimiento como pasivos (suponiendo que su cuantía haya podido ser estimada de forma fiable) porque representan obligaciones presentes y es probable que, para satisfacerlas, la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; y
- pasivos contingentes - los cuales no han sido objeto de reconocimiento como pasivos porque son:
 - obligaciones posibles, en la medida que todavía se tiene que confirmar si la entidad tiene una obligación presente que puede suponerle una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o
 - obligaciones presentes que no cumplen los criterios de reconocimiento de esta Norma (ya sea porque no es probable que, para su cancelación, se produzca una salida de recursos que incorporen beneficios económicos, ya sea porque no pueda hacerse una estimación suficientemente fiable de la cuantía de la obligación).

Otras Obligaciones Corrientes:

La compañía AMIGACOMPANY S.A., y SUBSIDIARIA incluyó las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

Cuentas por Pagar Diversas Relaciones:

La compañía AMIGACOMPANY S.A., y SUBSIDIARIA registró las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

Porción Corriente Provisiones de Beneficios a Empleados:

Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones de estudios actuariales realizadas al final de cada periodo.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido. Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el periodo en que se producen. El

reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del periodo.

Pasivo No Corriente

Nota 2.7.- Obligaciones No corrientes a largo Plazo

La compañía AMIGACOMPANY S.A. y SUBSIDIARIA reconoció la porción no corriente de las obligaciones que a la fecha tiene con los accionistas.

Patrimonio Neto:

Nota 2.8.- Capital Suscrito o Asignado:

La compañía AMIGACOMPANY S.A y SUBSIDIARIA registró el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador

Nota 2.9 Aportes de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones:

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

Reservas:

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

Nota 2.10.- Reserva Legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, la compañía AMIGACOMPANY S.A. y SUBSIDIARIA reservará un 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

Art. 109.- La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto.

Art. 297.- Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

Nota 2.11 Reservas Facultativas Estatutarias:

Se forman en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

Nota 2.12 Resultados Acumulados:

Contendrá las utilidades netas acumuladas que no hayan sido distribuidas a los accionistas, o las pérdidas que pudieran ser enjuagadas mediante compensación de créditos o aportaciones de accionistas.

Resultados de Ejercicio:

Nota 2.13 Ganancia Neta del Periodo:

La compañía AMIGACOMPANY S.A y SUBSIDIARIA registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Nota 2.14 Participación de Trabajadores. -

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, la compañía pagará a sus trabajadores, el 15% de la utilidad del ejercicio y su registro contable es una apropiación a los resultados del ejercicio en que se originan.

Nota 2.15 Impuesto a la Renta.-

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las compañías pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 10% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades.

Nota 3. Cuentas y documentos por cobrar.-

Los saldos consolidados de las cuentas al 31 de diciembre de 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		2016	2015
Clientes nacionales (1)		212,450	152,971
Compañías relacionadas (2)		124,298	13,524
Otras cuentas por cobrar (3)		35,582	18,116
Cuentas por cobrar empleados (4)		14,115	3,421
Provisión para cuentas incobrables		(8,274)	(6,149)
TOTAL		378,172	181,883

- (1) Saldo corresponde a valores pendientes de cobro a clientes nacionales por la venta de los productos y la prestación de servicio de transporte
- (2) Corresponde a valores entregados en préstamo a las compañías relacionadas mismas que no tienen fecha de vencimiento y no generan intereses.
- (3) Corresponde a anticipos entregados al Señor Victor Juez Barros mismos que serán liquidados una vez terminado el trabajo de asesoría que presta para AmigaCompany S.A.
- (4) Saldo de la cuenta corresponde a préstamos realizados a empleados de la compañía los cuales son descontados de manera mensual en la nómina por pagar.

Representa la totalidad de inventario que posee la compañía que es utilizado en el giro ordinario del negocio, mismo que no se encuentra en venta.

DETALLE DE LA CUENTA		
Repuestos herramientas y accesorios	34,378	14,020
Producto terminado comprado a terceros	0	3,695
TOTAL	34,378	17,715

Los saldos consolidados al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Nota 6. Inventario. -

- (1) Saldo de la cuenta corresponde al saldo del crédito tributario generado por la adquisición de bienes y servicios del año corriente.
- (2) Saldo de la cuenta corresponde al crédito tributario por retenciones del 1% y 8% de impuesto a la renta del año corriente que deberán ser compensadas con el IR causado del año 2016.
- (3) Corresponde al crédito tributario por impuesto a la Salida de Divisas originado por la adquisición de aspersores para uso agrícola.

DETALLE DE LA CUENTA		
Crédito tributario por compras (1)	66,315	56,036
Crédito tributario a favor de la empresa IR año actual (2)	20,783	13,187
Crédito tributario a favor de la empresa IR años anteriores	4,966	4,711
Crédito tributario por ISD (3)	1,339	1,667
Anticipo de impuesto a la renta	0	1,123
TOTAL	93,402	76,723

Los saldos consolidados al 31 de diciembre de 2016 corresponde a:

Nota 5. Activos por impuestos corrientes. -

- (1) Incluyen pagos a proveedores que se han realizado de forma anticipada que se espera sean liquidados con la emisión de la factura de compra o la emisión de las respectivas escrituras públicas.
- (2) El saldo de la cuenta corresponde al pago realizado por la contratación de seguros con la Compañía Nacional de Seguros La Unión, la suma asegurada representa el 25.06% del total de los activos al 31 de diciembre de 2016.

DETALLE DE LA CUENTA		
Pagos anticipados (1)	103,876	120,713
Seguros pagados por anticipado (2)	3,233	3,964
TOTAL	107,109	124,677

Los saldos consolidados de las cuentas al 31 de diciembre de 2016 son los siguientes:

Nota 4. Servicios y otros pagos anticipados. -

Nota 7. Efectivo y equivalente al efectivo. -

Los saldos consolidados al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA			
2016	2015		
Banco Internacional Cta. Cte 200604837 (1)	14,924	0	
Caja General Guayaquil (2)	1,974	1,287	
Banco Bolivariano Cta. Cte. 2005019610 (1)	1,908	111	
Banco Machala Cta. Cte. 1120109975 (2)	1,066	0	
Banco Pichincha Cta. Cte 3364851104 (2)	320	0	
TOTAL	20,192	1,397	

- (1) Los saldos de las cuentas corresponden a depósitos realizados por clientes, por concepto de cobros en el servicio de transporte y comercialización de productos agrícolas que se encuentran cuadradas a la fecha de nuestra auditoría.
- (2) El saldo de esta cuenta corresponde al fondo de caja general, misma que es utilizada para cubrir gastos de movilización y compras autorizadas que no necesitan bancarización.

Nota 8. Propiedad planta y equipo. -

Los saldos consolidados al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

Detalle de la cuenta			
2015	Compras	Bajas /	2016
Saldo Final		Saldo Final	
1,153,496	132,842	0	1,286,338
Edificios e instalaciones	350,727	33,674	384,401
Muebles y enseres	9,595	0	9,595
Vehículos	814,990	39,465	799,127
Maquinarias	79,411	24,600	104,011
Equipos de computación	2,419	0	2,419
SUB-TOTAL	2,410,637	(55,328)	2,585,890
(-) Dep. Acum. De Act. Fijos	(500,766)	0	(673,050)
TOTAL	1,909,872	230,581	1,912,840

El 100% del movimiento de propiedad planta y equipo pertenece a la Compañía Consolidadora AmigaCompany S.A.

Nota 9. Activos biológicos. -

Los saldos consolidados al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	
2016	2015
Activos biológicos (1)	134,597
TOTAL	134,597

- (1) Corresponde a la adquisición de 6.270 plantas de palma guineenses a un costo promedio de US\$

3,50 C/U; adicional se incluye el valor que representa los gastos incurridos en el cuidado y mantenimiento del suelo donde fueron sembradas las plantas de palma de acuerdo a lo que menciona la NIC 41; sin embargo la compañía no ha realizado la medición de sus activos biológicos en el año 2016; esto es a su valor razonable, los productos agrícolas obtenidos siempre deben medirse en el lugar de cosecha o recolección a valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta.

Nota 10. Cuentas y documentos por pagar. -

Corresponde a haberes de la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios utilizados para la venta local. Los saldos consolidados de las cuentas por pagar por el año terminado al 31 de diciembre de 2016, son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		
2016	2015	
422,867	305,242	Proveedores locales (1)
422,867	305,242	TOTAL

(1) Saldo de cuenta corresponde a los valores por cancelar a proveedores por concepto de compras de fertilizantes, adquisición de bienes y prestación de servicios.

Nota 11. Anticipo de clientes.-

El saldo consolidado corresponde a:

DETALLE DE LA CUENTA		
2016	2015	
198,466	2,025	Anticipo de clientes(1)
198,466	2,025	TOTAL

Saldo de la cuenta corresponde a pagos anticipados que nos realizaron por fertilizantes y la compra de un Cabezal (PPE).

Nota 12. Obligaciones bancarias.-

Los saldos consolidados de las cuentas al 31 de diciembre de 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		
2016	2015	
76,992	193,416	Obligaciones con instituciones financieras c/p
76,992	193,416	TOTAL

(1) Corresponde a la porción corriente de 7 préstamos con instituciones financieras de la Compañía Consolidadora y cuya garantía es firma de los accionistas.

Nota 13. Provisiones.

Los saldos consolidados de las cuentas al 31 de diciembre de 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		
Provisiones	2016	2015
	27,310	5,214
TOTAL	27,310	5,214

Incluye gastos que afectan los resultados del periodo fiscal 2016 y que fueron provisionados para cancelar en el 2017.

Nota 14. Obligación con la administración tributaria.

Los saldos de las cuentas consolidadas al 31 de diciembre de 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		
Impuesto a la renta	2015	2014
	12,528	0
TOTAL	12,528	0

Saldo corresponde a la provisión del 15% de participación de trabajadores, realizada según lo indicado en el Impuesto a la Renta 2016, e incluye la provisión por beneficios sociales a los trabajadores.

Nota 15. Obligaciones patronales laborales.

Los saldos de las cuentas consolidadas al 31 de diciembre de 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		
Impuesto a la renta	2015	2014
	5,624	4,715
TOTAL	5,624	4,715

Saldos de las cuentas corresponden a los valores por concepto de aportes patronales, adeudados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social que han sido retenidos y que fueron cancelados en el mes de enero de 2017.

Nota 16. Cuentas y documentos por pagar a L/P.

Los saldos de las cuentas consolidadas al 31 de diciembre de 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		
Cuentas y documentos por pagar a L/P	2016	2015
	1,013,320	1,076,248
TOTAL	1,013,320	1,076,248

Corresponde a dinero entregado a la compañía, por parte del accionista, para adquisición de terreno y para capital de trabajo; mismo que no posee fecha de vencimiento y tiene un interés implícito.

Nota 17. Obligaciones bancarias I/p.-

Los saldos consolidados de las cuentas al 31 de diciembre de 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		
Obligaciones con instituciones financieras I/p	507,767	507,767
TOTAL	507,767	507,767

Incluye un préstamo otorgado por la Corporación Financiera Nacional el 5 de mayo de 2015 a una tasa de interés del 9.9619%, a un plazo otorgado es 2880 días y cuya garantía es una hipoteca abierta del Predio Denominado Hacienda "Los Milagros" de propiedad de AmigaCompany S.A. La CFN autorizó un periodo de gracia para el pago del capital de 1440 días a partir del desembolso del préstamo.

Nota 18. Capital social -

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo consolidado se descompone de la siguiente manera:

Nº	Socios	Capital Aportado	Nº Acciones	Porcentaje
1	AMIGACOMPANY S.A	290,000	290,000	99.9986%
2	AGRO AEREO SA	1	1	0.0003%
3	ATRACTION S.A	1	1	0.0003%
4	CONSTRUTENAZ S.A	1	1	0.0003%
5	ALDISPRO S.A	1	1	0.0003%
Totales		290,004	290,004	100.00%

Nota 19. Reservas

Incluye el saldo por Reserva legal provisionado en la Controladora AmigaCompany S.A., por un valor de US\$ 6,271.

Nota 20. Resultados acumulados-

El saldo consolidado comprende:

DETALLE DE LA CUENTA		
Ganancia (Pérdida) años anteriores	42,086	36,384
TOTAL	42,086	36,384

Nota 21. Ingresos por actividades ordinarias y no ordinarias.-

AMIGACOMPANY S.A y su subsidiaria, registró los ingresos procedentes de la prestación de servicios de transporte, la venta de bienes y arrendamiento de bienes inmuebles, que corresponden a sus actividades ordinarias, y de acuerdo a la política contable adoptada son reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, (b) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; (c) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Cabe indicar que en comparación con el año 2015 sus ingresos aumentaron en un 55.12%.

Nota 22. Costo de producción y venta. -

AMIGACOMPANY S.A y su subsidiaria, registró como costo, todos los consumos de sus activos amortizables durante el proceso de generación del ingreso, mediante la venta de bienes de actividades ordinarias, así como otros costos indirectos necesarios para cumplir con el proceso. El costo de ventas es determinado en base al precio promedio del mercado, y su registro contable se realizará en el propio día de la venta. La compañía por decisión de la gerencia registra los costos directamente a sus resultados llevando sus inventarios de forma extracontable, además todos aquellos costos incurridos para la generación de servicio de transporte, que en relación al año 2015 aumentó en un 80.02%.

Nota 23. Gastos.-

AMIGACOMPANY S.A y su subsidiaria, registró gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, los salarios, la depreciación de activos de oficina, suministros de oficina, etc.

Nota 24. Partes relacionadas.-

La NIC 24 Información a Revelar sobre Partes Relacionadas clasifica como relacionada a una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros consolidados que ejerce control e influencia significativa sobre una entidad que informe.

Cuando se hayan producido transacciones entre partes relacionadas, la entidad revelará la naturaleza de la relación con cada parte implicada, así como la información sobre las transacciones y saldos pendientes, incluyendo compromisos, para la comprensión de los efectos potenciales que la relación tiene en los estados financieros consolidados. Estos requisitos informativos son adicionales a los relativos a la información a revelar sobre las remuneraciones al personal clave de la gerencia. Como mínimo, tal información deberá incluir:

- (a) El importe de las transacciones;
- (b) El importe de los saldos pendientes (plazos y condiciones de pago incluyendo garantías);
- (c) Correcciones valorativas por dudas de dudoso cobro relativas a importes incluidos en los saldos pendientes
- (d) El gasto reconocido durante el periodo relativo a las dudas incobrables y de dudoso cobro, procedentes de partes relacionadas

AMIGACOMPANY S.A. clasifica como relacionada a las siguientes personas y compañías:

Parte Relacionadas	Cuentas por Cobrar	Cuentas por Pagar	Préstamos Accionistas Por Pagar	Ventas	Costo/Gastos
SANCARTRANS S.A	0	0	0	0	0
Total participación relacionadas	0	0	0	0	0

Cabe indicar que la normativa tributaria vigente en el Ecuador indica que se debe presentar el Anexo de Operación en Partes relacionadas y el Informe de Precios de Transferencia siempre y cuando las operaciones dentro de un mismo periodo sobre pasen los US\$ 3'000.000 y US\$ 15'000.000 respectivamente.

Nota 25. Eventos Posteriores y Hechos Legales Relevantes. -

(1) Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de este Informe (septiembre 23 de 2017) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros consolidados y que no hayan sido revelados dentro de nuestra opinión.

(2) La compañía deberá cumplir con lo indicado en la RESOLUCIÓN No. SC.SG.DRS.G.11.02 firmada en la ciudad de Guayaquil, el 23 de agosto de 2011, donde se expide el Reglamento que establece la información y documentos que están obligadas a remitir a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia, en su Artículo 7.- Están obligadas a elaborar estados financieros consolidados las sociedades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, que ejercen control de conformidad con lo establecido en la NTC 27. Los estados financieros consolidados que se presentarán a esta institución en el primer cuatrimestre de cada año, en el formulario que para el efecto se ha elaborado y que consta en un archivo Excel en portal web, son los siguientes: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas a los Estados Financieros consolidados, siguiendo los procedimientos de consolidación establecidos en la indicada norma contable. Las notas a los indicados estados financieros consolidados se presentarán en formato Word y grabadas en un CD. Los estados financieros consolidados de consolidación, incluyen los estados financieros consolidados individuales de la compañía controladora y de cada una de las subsidiarias que intervienen en la consolidación y deben ser presentados como información suplementaria en el informe de auditoría externa que se emita sobre los estados financieros consolidados auditados, informe al que se agregará un párrafo adicional a continuación del párrafo de opinión, relacionado con la precitada información suplementaria. Los precitados estados financieros consolidados auditados, así como el respectivo informe de auditoría de la controladora antes de la consolidación y los resultados de la consolidación, deben ser conocidos y aprobados por la junta general de socios o accionistas, ya que la misma es controladora de la compañía relacionada AMIGACOMPANY S.A.

(3) Los estados financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de AMIGACOMPANY S.A., y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva mismos que serán aprobados sin modificaciones.