



panamerican & asociados co.

AGRIPLAZA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: panamericanyasociados@gmail.com
Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

AGRIPLAZA S.A.

INDICE

Paginas No.

| | |
|---|---------|
| Opinión de los Auditores Independientes | 3 - 5 |
| Estado de Situación Financiera | 6 - 7 |
| Estado de Resultado Integral | 8 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio | 9 |
| Estado de Flujos de Efectivo | 10 |
| Notas a los Estados Financieros | 11 - 23 |



Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas y Junta de Directores de:

Agriplaza S. A.

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **Agriplaza S. A.** al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados; Estados Financieros, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos Estados Financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude, o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.



4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.
5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los 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 empresa. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas y normas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Bases para la opinión calificada:

7. A la fecha de emisión de este informe, no hemos recibido respuesta a la solicitud de confirmaciones enviadas a los bancos del Activo Corriente, **Pichincha Cta. Ahorro US\$ 200.06; Pichincha US\$ 11,030.66; Pichincha Cta. Ahorro US\$ 2,669.14; Internacional US\$ 257.43; Internacional Cta. Ahorros US\$ 241.81** lo que no nos permitió determinar el saldo de los, saldos bancarios que en el caso de existir alguna diferencia, tuvieran efecto sobre los estados financieros.
8. No pudimos hacer confirmaciones de saldos a los clientes que al 31 de diciembre del 2015 tenía un saldo por cobrar US\$ **423,879.45** lo que no nos permitió determinar el saldo de las cuentas por cobrar, que en el caso de existir alguna diferencia, tuvieran efecto sobre los estados financieros.
9. No pudimos hacer confirmaciones de saldos a los anticipos dado a los proveedores que al 31 de diciembre del 2015 tenía un saldo por cobrar US\$ **86,875.44** lo que no nos permitió determinar el saldo de las cuentas por cobrar a proveedores, que en el caso de



panamerican & asociados co.

existir alguna diferencia, tuvieran efecto sobre los estados financieros.

10. No pudimos hacer confirmaciones de saldos a las cuentas por pagar proveedores que al 31 de diciembre del 2015 tenía un saldo por pagar US\$ **1,702,105.90** lo que no nos permitió determinar el saldo de las cuentas por pagar proveedores, que en el caso de existir alguna diferencia, tuvieran efecto sobre los estados financieros.
11. No pudimos hacer confirmaciones de saldos a los Anticipo de Clientes del Exterior que al 31 de diciembre del 2015 tenía un saldo por pagar US\$ **2,624,841.01** lo que no nos permitió determinar el saldo de los anticipo de clientes del exterior, que en el caso de existir alguna diferencia, tuvieran efecto sobre los estados financieros. La empresa en el año 2016 ha devengado de este saldo por pagar el valor US\$ 682,364.76

Opinión:

12. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados excepto por lo mencionado en los párrafos 7, 8, 9, 10 y 11 presentan razonablemente la situación financiera de **Agriplaza S. A.** al 31 de Diciembre del 2015 y el resultado integral de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**).

Informe sobre otros requisitos Legales y Reguladores

13. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **Agriplaza S. A.** como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2015 se emiten por separados una vez que la administración nos proporcione los Anexos respectivos.

**Ing. Mario Martínez C. Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333**

**CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110**

**Guayaquil, Ecuador
Septiembre 27, 2016**



panamerican & asociados co.

**AGRIPLAZAS.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)**

| <u>ACTIVOS</u> | <u>Años Terminados al</u> | |
|--|---------------------------|---------------------|
| | <u>31 de Diciembre</u> | |
| <u>ACTIVOS CORRIENTES</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo (Nota A) | 92.690,99 | 35.734,85 |
| Activos Financieros (Nota C) | 1.474.089,37 | 3.299.769,20 |
| Servicios y Otros Pagos Anticipados (Nota G) | 28.600,00 | 381.250,03 |
| Activos por Impuestos Corrientes (Nota I) | 364.143,11 | 622.835,24 |
| Total Activos Corrientes US\$ | 1.959.523,47 | 4.339.589,32 |
| <u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u> | | |
| Propiedad, Planta y Equipo (Nota K) | 1.428.148,69 | 3.810.354,53 |
| Total Activos no Corrientes US\$ | 1.428.148,69 | 3.810.354,53 |
| TOTAL ACTIVOS US\$ | 3.387.672,16 | 8.149.943,85 |


Sr. Jose Alexandre Bemposta
Representante Legal
Cl. 0926956988


Ing. Alexandra Cecilia Bohorquez Suarez
RUC No. 0703603878001

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: panamericanyasociados@gmail.com
Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

**AGRIPLAZAS.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)**

**Años Terminados al
31 de Diciembre**

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVOS CORRIENTES

| | | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------------|-----------|--------------|---------------------|
| Cuentas y Documentos por Pagar | (Nota AA) | 2.042.626,93 | 2.252.705,42 |
| Otras Obligaciones por Pagar | (Nota DD) | 267.358,14 | 1.999.335,82 |
| Anticipo de Clientes | (Nota GG) | <u>0,00</u> | <u>2.624.841,01</u> |
| Total Pasivos Corrientes | US\$ | 2.309.985,07 | 6.876.882,25 |

PASIVOS NO CORRIENTES

| | | | |
|---------------------------|-------------|----------------------------|----------------------------|
| Pasivo a Largo Plazo | (Nota JJ) | <u>702.585,44</u> | <u>86.603,14</u> |
| Total Pasivo No Corriente | US\$ | <u>702.585,44</u> | <u>86.603,14</u> |
| TOTAL PASIVOS | US\$ | <u>3.012.570,51</u> | <u>6.963.485,39</u> |

Patrimonio de los Accionistas

(Nota LL)

| | | | |
|--------------------------------------|-------------|----------------------------|----------------------------|
| Capital Social | | 800,00 | 800,00 |
| Futuro Aumento de Capital | | 239.965,73 | 25.000,00 |
| Reserva por Valuacion | | 0,00 | 2.123.501,36 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 2.416,45 | 109.335,90 |
| Ajuste por Adopción NIIF Primera Vez | | 0,00 | 144.530,03 |
| Utilidad o Perdida del Ejercicio | | <u>131.919,47</u> | <u>-1.216.708,83</u> |
| Total Patrimonio de los Accionistas | US\$ | <u>375.101,65</u> | <u>1.186.458,46</u> |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | US\$ | <u>3.387.672,16</u> | <u>8.149.943,85</u> |

Sr. Jose Alexandre Bemposta
Representante Legal
CI. 0926956988

Ing. Alexandra Cecilia Bohorquez Suarez
RUC No. 0703603878001

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: panamericanyasociados@gmail.com
Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

AGRIPLAZAS.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en dólares)

| | <u>Años Terminados al</u> | |
|--|---------------------------|----------------|
| | <u>31 de Diciembre</u> | |
| <u>INGRESOS OPERACIONALES</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
| <u>VENTAS</u> | | |
| Ventas Netas Locales Gravadas con el 12% | 214.452,15 | 332.840,56 |
| Ventas Netas Locales Tarifa 0% | 137.131,55 | 19.712,48 |
| Prestaciones Locales | 0,00 | 2.457.380,78 |
| Exportaciones Netas | 6.864.760,83 | 7.132.814,44 |
| Total Ventas | US\$ 7.216.344,53 | 9.942.748,26 |
| Total Ingresos Operacionales | US\$ 7.216.344,53 | 9.942.748,26 |
| | | |
| <u>(-) Costos y Gastos Operacionales</u> | | |
| Costo de Ventas y Producción | -6.156.034,02 | -8.950.378,42 |
| Gastos de Administración | -870.886,56 | -2.221.865,25 |
| Total Costos y Gastos Operacionales | US\$ -7.026.920,58 | -11.172.243,67 |
| Utilidad o Perdida Operacional | US\$ 189.423,95 | -1.229.495,41 |
| | | |
| <u>(+) Otros Ingresos No Operacionales</u> | | |
| Otros Ingresos | 11.052,80 | 12.786,58 |
| Total Otros Ingresos No Operacionales | US\$ 11.052,80 | 12.786,58 |
| | | |
| <u>Utilidad o Perdida antes de Impuestos</u> | 200.476,75 | -1.216.708,83 |
| (-) 15% Participación Trabajadores | -30.071,51 | 0,00 |
| (-) 22% Impuesto a la Renta | -38.485,77 | 0,00 |
| Utilidad o Perdida del Ejercicio | US\$ 131.919,47 | -1.216.708,83 |

AGRIPLAZAS.A
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

| | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | RESULTADOS ACUMULADOS | | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | | PARTICIPACIONES NO CONTROLADORA | TOTAL PATRIMONIO |
|--|----------------|--|-----------------------|---|-----------------------|---------------------------|------------------------------|----|---------------------------------|------------------|
| | | | GANANCIAS ACUMULADAS | ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | RESERVA POR VALUACIÓN | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | 3D | | |
| EN CIFRAS COMPLETAS US\$ | 301 | 902 | 30603 | 30605 | 30606 | 30701 | 30702 | | | |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | 800,00 | 25.000,00 | 109.335,90 | 144.530,03 | 2.123.501,36 | - | (1.216.708,83) | | 1.186.458,46 | |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 800,00 | 239.965,73 | 2.416,45 | | | 131.919,47 | | | 375.101,65 | |
| SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | P | P | P | D | D | P | N | D | - | |
| CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES: | | | | D | | | | D | 0 | |
| CORRECCIÓN DE ERRORES: | | | | D | | | | D | 0 | |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | | | | | | | | | | |
| Aumento (disminución) de capital social | - | (214.965,73) | 106.919,45 | 144.530,03 | 2.123.501,36 | (131.919,47) | (1.216.708,83) | | 811.356,81 | |
| Aportes para futuras capitalizaciones | | (214.965,73) | | | | | | | (214.965,73) | |
| Prima por emisión primaria de acciones | | | | | | | | | | |
| Dividendos | | | N | | | N | | | | |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | | | N | | | N | | | | |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta | | | P | | 2.123.501,36 | | | | 2.123.501,36 | |
| Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo | | | P | | | | | | | |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles | | | P | | | | | | | |
| Otros cambios (detalle) | | | 106.919,45 | 144.530,03 | | (131.919,47) | | | 119.530,01 | |
| Resultado Integral Total del Año (ganancia o pérdida del ejercicio) | | | | | | | (1.216.708,83) | D | (1.216.708,83) | |



panamerican & asociados co.

AGRIPLAZAS.A
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

| | <u>2015</u> |
|---|-------------------------|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | -56.956,14 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 2.867.274,95 |
| Clases de cobros por actividades de operación | 8.147.962,63 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | <u>8.147.962,63</u> |
| Clases de pagos por actividades de operación | -8.695.193,10 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | -6.115.458,92 |
| Otros pagos por actividades de operación | -2.579.734,18 |
| Impuestos a las ganancias pagados | 159.956,08 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | <u>3.254.549,34</u> |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | -2.093.283,06 |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | -2.212.813,07 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | <u>119.530,01</u> |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | -830.948,03 |
| Pago de Prestamos | -33.143,16 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | <u>-797.804,87</u> |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO | 0,00 |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | -56.956,14 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | <u>92.690,99</u> |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | <u>35.734,85</u> |



panamerican & asociados co.

AGRIPLAZAS.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. OPERACIONES

AGRIPLAZA S.A., (La Compañía), fue constituida el 13 de Abril del 2.005 como Sociedad Anónima, y su domicilio Legal en la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador. Fue inscrita en el Registro Mercantil el 18 de Abril del 2005, con el número 8176, y anotado bajo el número 15021 del repertorio.

Su objetivo principal: Compraventa, corretaje, administración, permuta, agencia miento, explotación, arrendamiento, y anticresis de bienes inmuebles urbanos y rurales, explotación agraria y pecuaria, comercialización de sus propios productos como los de terceros; Se dedicara a la prospección, exploración, adquisición, explotación, de toda clase de minas, fundición, refinación y comercialización de toda clase de minerales, de ,metales, venta de sus productos y elaboración de los mismos, pudiendo a tal fin adquirir y enajenar minas y todo derecho minero dentro y fuera del país.

Capital Social

La compañía **AGRIPLAZAS.A.** tiene capital de \$ **800.00** dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en Ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

3. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados de Situación Financiera anexos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.



La preparación de los Estados Financieros, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los Estados Financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo: Incluye valores en caja, cuentas bancarias e inversiones mantenidas localmente.

Propiedad, Planta y Equipos: La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

| <u>Activos</u> | <u>Vida Útil</u> |
|------------------------|-------------------------|
| Muebles y Enseres | 10 años |
| Maquinaria y Equipos | 10 años |
| Equipos de Computación | 3 años |
| Vehículos | 5 años |

Deterioro del Valor de Activos no Corrientes: En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo este el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor de uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados.

Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.



Valuación de los Activos Fijos: Al costo de adquisición. El costo de Activos Fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

| <u>Activos</u> | <u>Índice Depreciación</u> |
|------------------------|-----------------------------------|
| Muebles y Enseres | 10% |
| Maquinaria y Equipos | 10% |
| Equipos de Computación | 33.33% |
| Vehículos | 20% |

Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables: Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo con el artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica Régimen Tributario. En opinión de la administración de la empresa, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no requiere provisión adicional.

Ingresos: Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

Participación a Trabajadores: Esta constituido con cargos a los resultados del año 2015 a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales.

Impuesto a la Renta

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Según el artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.



panamerican & asociados co.

**AGRIPLAZAS.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

2015

| | |
|---|---------------------------|
| Perdida del Ejercicio | -1.216.708,83 |
| 15% Participación Trabajadores | 0,00 |
| Utilidad Antes de Impuesto | US\$ <u>-1.216.708,83</u> |
| | |
| (-) Otras Rentas Excentas | |
| (+) Gastos No Deducibles Locales | 458.783,11 |
| Saldo Utilidad Gravable | US\$ <u>-757.925,72</u> |
| | |
| Impuesto a la Renta por Pagar | US\$ <u>0,00</u> |
| | |
| (-) Anticipo determinado Ejercicio Fiscal declarado | 57.144,32 |
| | |
| (+) Saldo Anticipo Pendiente de Pago | 4.533,04 |
| (-) Credito Tributario Años Aneriores | 0,00 |
| (-) Credito Tributario Salida Divisas | -1.263,72 |
| (-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio | -7.124,58 |
| Saldo a Favor Contribuyente | US\$ <u>-3.855,26</u> |



panamerican & asociados co.

AGRIPLAZAS.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:

| | | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|--------|------|------------------|------------------|
| Caja | 1 | 75.000,87 | 21.335,75 |
| Bancos | 2 | 17.690,12 | 14.399,10 |
| | US\$ | <u>92.690,99</u> | <u>35.734,85</u> |

| <u>1. Caja</u> | | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| Caja Guayaquil | | 0,00 | 58,58 |
| Caja Ponce | | 0,00 | 20.117,28 |
| Caja chica Guayaquil | | 0,87 | 40,00 |
| Caja Norma Delgado | | 75.000,00 | 1.119,89 |
| | US\$ | <u>75.000,87</u> | <u>21.335,75</u> |

| <u>2. Bancos</u> | | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|---|------|------------------|------------------|
| Internacional 1600764379 | | 0,00 | 257,43 |
| Internacional Cta. Ahorros N° 1600764379 | | 17.520,00 | 241,81 |
| Pichincha | | 0,00 | 11.030,66 |
| Pichincha Cta Ahorros 2201685799 | | 170,12 | 2.669,14 |
| Pichincha Cta Ahorros Programado 2202725017 | | 0,00 | 200,06 |
| | US\$ | <u>17.690,12</u> | <u>14.399,10</u> |

(C) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

| | | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes | 1 | 51.034,65 | 35.599,77 |
| Cuentas por Cobrar Empleados | 2 | 5.771,00 | 2.102,98 |
| Cuentas por Cobrar Terceros | 3 | 1.417.283,72 | 3.262.066,45 |
| | US\$ | <u>1.474.089,37</u> | <u>3.299.769,20</u> |



panamerican & asociados co.

AGRIPLAZAS.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

| <u>1. Cuentas por Cobrar Clientes</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|--|--------------|--------------|
| Valores menores de \$ 1000 | 51.034,65 | 35.599,77 |
| US\$ | 51.034,65 | 35.599,77 |
| | | |
| <u>2. Cuentas por Cobrar Empleados</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
| Prestamos Empleados | 2.275,00 | 0,00 |
| Anticipo Empleados | 3.496,00 | 2.102,98 |
| US\$ | 5.771,00 | 2.102,98 |
| | | |
| <u>3. Cuentas por Cobrar Terceros</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
| Amerland S.A. | 0,00 | 760,00 |
| Amlatminas | 0,00 | 697.943,41 |
| Divino Niño | 0,00 | 10,00 |
| Ecuacompany | 0,00 | 18.026,66 |
| Groupalex | 0,00 | 243.220,24 |
| La Chorrera | 0,00 | 114.182,67 |
| Marucorp S.A. | 0,00 | 995,05 |
| Metalbusiness | 0,00 | 64,30 |
| Mineralcorp S.A. | 0,00 | 313,60 |
| Nuevo Milenio | 600.812,30 | 465.070,79 |
| Orogrup S.A. | 0,00 | 660,78 |
| Orozuay | 0,00 | 6.489,73 |
| Planbeoro | 0,00 | 44.851,12 |
| Polecua | 0,00 | -16.800,00 |
| Portugalia | 581.240,77 | 1.387.101,44 |
| Proyecto Lajo | 38.766,00 | 31.439,55 |
| Un Solo Toque | 196.464,65 | 267.737,11 |
| US\$ | 1.417.283,72 | 3.262.066,45 |



panamerican & asociados co.

AGRIPLAZAS.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

(G) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

| | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| Depositos en Garantia | 1 28.600,00 | 3.786,00 |
| Anticipo a Proveedores | 2 0,00 | 377.464,03 |
| US\$ | <u>28.600,00</u> | <u>381.250,03</u> |
| | | |
| <u>1. Depositos en Garantia</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
| Alquiler de Oficinas | 3.600,00 | 3.786,00 |
| Eurometal Cia. Ltda. | 25.000,00 | 0,00 |
| US\$ | <u>28.600,00</u> | <u>3.786,00</u> |
| | | |
| <u>2. Anticipo a Proveedores</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
| Amlatminas | 0,00 | 7.430,91 |
| Equipsa | 0,00 | 22.428,90 |
| Equipsa | 0,00 | 41.709,77 |
| Firstmetal | 0,00 | 7.657,18 |
| Gamboa Gilson | 0,00 | 358,40 |
| Lajo Gabriel | 0,00 | 2.610,00 |
| Merchan Hernan | 0,00 | 2.500,00 |
| Moina Jose | 0,00 | 385,00 |
| Moreno Carlos | 0,00 | 355,60 |
| Multimarcas | 0,00 | 1.757,24 |
| Murillo Marcelo | 0,00 | 42.412,58 |
| Murillo Marcelo | 0,00 | 110.043,96 |
| Murillo Marcelo | 0,00 | 118.043,96 |
| Notaria | 0,00 | 500,00 |
| Palacios Dario | 0,00 | 5.000,00 |
| Pesantes Reyes | 0,00 | 6.000,00 |
| Prado Carlos | 0,00 | 500,00 |
| Romero Duran Eduardo | 0,00 | 1.500,00 |
| Transoceanica | 0,00 | 5.607,28 |
| Valores Menores de \$ 100 | 0,00 | 663,25 |
| US\$ | <u>0,00</u> | <u>377.464,03</u> |



panamerican & asociados co.

AGRIPLAZAS.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 fue como sigue:

| | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Credito Tributario IVA | 364.143,11 | 618.607,34 |
| Credito tributario Rentas | 0,00 | 4.227,90 |
| US\$ | 364.143,11 | 622.835,24 |

(K) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedad, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:

| <u>CONCEPTO</u> | <u>SALDO AL</u> <u>31/12/14</u> | <u>COMPRAS O</u> <u>ADICIONES</u> | <u>AJUSTES /</u> <u>RECLASIFICACION</u> | <u>SALDO AL</u> <u>31/12/15</u> |
|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|------------------------------------|
| <u>COSTO</u> | | | | |
| Terrenos | 380.000,00 | 70.000,00 | 0,00 | 450.000,00 |
| Edificios | 0,00 | 675.000,00 | 0,00 | 675.000,00 |
| Construcciones en Cursos | 114.978,19 | 0,00 | -114.978,19 | 0,00 |
| Muebles y Enseres | 2.326,53 | 3.811,65 | 0,00 | 6.138,18 |
| Maquinaria y Equipo | 459.051,05 | 1.096.121,66 | 0,00 | 1.555.172,71 |
| Equipos Menores | 269.303,39 | -43.996,70 | 0,00 | 225.306,69 |
| Equipos de Oficina | 4.221,79 | -82,93 | 0,00 | 4.138,86 |
| Equipo de Computacion | 13.744,70 | 19.697,37 | 0,00 | 33.442,07 |
| Vehiculos | 3.239,28 | 0,00 | 0,00 | 3.239,28 |
| Piscinas Acondicionamiento | 0,00 | 7.400,00 | 0,00 | 7.400,00 |
| Planta Procesadora | 0,00 | 440.000,00 | 0,00 | 440.000,00 |
| Mina Barranco | 0,00 | 167.000,00 | 0,00 | 167.000,00 |
| Otros Activos | 0,00 | 27.232,98 | 0,00 | 27.232,98 |
| US\$ | 1.246.864,93 | 2.462.184,03 | -114.978,19 | 3.594.070,77 |
| <u>DEPRECIACION ACUMULADA</u> | <u>-47.866,24</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>-47.866,24</u> |
| US\$ | 1.198.998,69 | 2.462.184,03 | -114.978,19 | 3.546.204,53 |
| <u>CONCESIONES MINERAS</u> | | | | |
| Concesion Pato | 229.150,00 | 35.000,00 | 0,00 | 264.150,00 |
| US\$ | 229.150,00 | 35.000,00 | 0,00 | 264.150,00 |



panamerican & asociados co.

AGRIPLAZAS.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

(AA) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:

| | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Proveedores | 1 1.062.734,25 | 1.702.105,90 |
| Cheques Girados en Garantía | 40.000,00 | 0,00 |
| Tarjeta Visa Empresarial | 0,00 | -734,34 |
| Empresas Relacionadas | 2 939.892,68 | 551.333,86 |
| US\$ | <u>2.042.626,93</u> | <u>2.252.705,42</u> |

| <u>1. Proveedores</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Proveedores Locales | 0,00 | 347.627,28 |
| Proveedores por Pagar | 1.062.734,25 | 1.354.478,62 |
| US\$ | <u>1.062.734,25</u> | <u>1.702.105,90</u> |

| <u>2. Empresas Relacionadas</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pijili S.A. | 773.710,12 | 481.191,65 |
| Planpromin | 166.182,56 | 70.142,21 |
| US\$ | <u>939.892,68</u> | <u>551.333,86</u> |

(DD) OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

El detalle de Otras Obligaciones por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

| | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|
| Impuesto por Pagar | 1 161.743,22 | 584.177,43 |
| Gastos Acumulados por Pagar | 2 105.614,92 | 1.415.158,39 |
| US\$ | <u>267.358,14</u> | <u>1.999.335,82</u> |



panamerican & asociados co.

AGRIPLAZAS.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

| <u>1. Impuesto por Pagar</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Impuesto a la Renta del Ejercicio | 38.485,77 | 0,00 |
| Impuesto por Pagar | 51.594,19 | 584.177,43 |
| Retenciones en la Fuente | 1 30.422,33 | 0,00 |
| Retenciones en la Fuente de IVA | 2 41.240,93 | 0,00 |
| US\$ | <u>161.743,22</u> | <u>584.177,43</u> |

| <u>2. Retenciones en la Fuente</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|--|------------------|-------------|
| Retencion Fuente Aplicables el 1% | 23.945,60 | 0,00 |
| Retencion Fuente Aplicables el 2% | 2.536,07 | 0,00 |
| Retencion Fuente Aplicables el 8% | 309,92 | 0,00 |
| Retencion Fuente Relacion de Dependencia | 3.170,99 | 0,00 |
| Retencion Fuente Aplicables el 10% | 459,75 | 0,00 |
| US\$ | <u>30.422,33</u> | <u>0,00</u> |

| <u>2. Retenciones en la Fuente de IVA</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|---|------------------|-------------|
| IVA por Pagar al SRI | 36.441,91 | 0,00 |
| Retención IVA 30% Compras | 1.477,66 | 0,00 |
| Retención IVA 70% Servicios | 1.762,06 | 0,00 |
| Retención IVA 100% Honorarios, Alquiler | 1.559,30 | 0,00 |
| US\$ | <u>41.240,93</u> | <u>0,00</u> |

| <u>2. Gastos Acumulados por Pagar</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Beneficios Sociales a Empleados | 1 58.720,19 | 756.375,99 |
| Obligaciones con Empleados | 2 46.894,73 | 658.782,40 |
| US\$ | <u>105.614,92</u> | <u>1.415.158,39</u> |

| <u>1. Beneficios Sociales a Empleados</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|---|------------------|-------------------|
| 15% Participacion Trabajadores | 30.071,51 | 19.987,67 |
| Aporte Patronal | 5.491,19 | 311.465,42 |
| Aporte Personal | 4.379,10 | 278.829,86 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 7.524,98 | 70.028,08 |
| Décimo Tercer Sueldo | 2.242,00 | 16.021,80 |
| Prestamo Quirografario | 0,00 | 1.071,76 |
| Prestamos Hipotecarios | 1.240,54 | -480,46 |
| Vacaciones | 7.770,87 | 59.451,86 |
| US\$ | <u>58.720,19</u> | <u>756.375,99</u> |

| <u>2. Obligaciones con Empleados</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| Nomina por Pagar | 46.894,73 | 658.782,40 |
| US\$ | <u>46.894,73</u> | <u>658.782,40</u> |



panamerican & asociados co.

AGRIPLAZAS.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

(GG) ANTICIPOS DE CLIENTES

El detalle de Anticipos de Clientes al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

| | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|---------------------------------|-------------|--------------|
| Anticipo de Clientes | 1 0,00 | 2.624.841,01 |
| | US\$ 0,00 | 2.624.841,01 |
| | | |
| <u>1. Clientes del Exterior</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
| Cliveden | 0,00 | 425.539,57 |
| Glod Grain Limite | 0,00 | 1.101.968,00 |
| Hunan | 0,00 | 499.939,00 |
| Like Top | 0,00 | 585.372,47 |
| Liu | 0,00 | 12.021,97 |
| | US\$ 0,00 | 2.624.841,01 |

(JJ) PASIVOS A LARGO PLAZO

El detalle de Pasivos a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

| | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------------------|-----------------|-------------|
| Bancos Financieras Locales | 1 90.277,22 | 0,00 |
| Otras Cuentas por Pagar | 2 612.308,22 | 86.603,14 |
| | US\$ 702.585,44 | 86.603,14 |
| | | |
| <u>1. Bancos Financieras Locales</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
| Cooperativa Coopera | 90.277,22 | 0,00 |
| | US\$ 90.277,22 | 0,00 |
| | | |
| <u>2. Otras Cuentas por Pagar</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
| Abog. Mata | 153,85 | 0,00 |
| Bemposta Alexandre | 257.258,04 | 29.469,08 |
| Gusti Adriano | 317.000,00 | 0,00 |
| Loayza Jose | 3.639,73 | 3.639,73 |
| Prestamos a Terceros | 25.100,00 | 49.100,00 |
| Rodriguez Saul | 9.156,60 | 4.394,33 |
| | US\$ 612.308,22 | 86.603,14 |



panamerican & asociados co.

AGRIPLAZAS.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es ochocientos 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en acciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 1,00 cada una como sigue:

| Accionistas | No. De Acciones | Valor Por Acción | % por Acción | Valor Total 2015 |
|-----------------------------------|-----------------|------------------|--------------|------------------|
| Bemposta Jose Alexandre | 440 | 1,00 | 55,00% | 440,00 |
| Bemposta Osorio Genesis Alejandra | 120 | 1,00 | 15,00% | 120,00 |
| Bemposta Osorio Jose Alexandre | 120 | 1,00 | 15,00% | 120,00 |
| De Pinho Bemposta Paula Alexandra | 120 | 1,00 | 15,00% | 120,00 |
| | <u>800</u> | | <u>100%</u> | <u>800,00</u> |

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

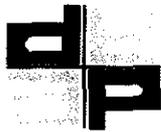
❖ **Agriplaza S.A. no realizo la provisión de la reserva legal por los ejercicios fiscales 2013-2014-2015.**

Resultados del Ejercicio Utilidad

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía **Agriplaza S. A.** obtuvo una Pérdida Neta de US\$ (1'216.708,83)

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **Agriplaza S. A.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2015 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos y pasivos** monetarios que **pierdan su valor** y que no estén pactadas a una tasa equivalente.



panamerican & asociados co.

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **Agriplaza S. A.** ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (ISD). Esta ley entro en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial **No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES** todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de preparación de los estados financieros (27 Septiembre 2016) se produjeron eventos que hacen que demos una opinión limitada que pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.