

✓
CONSULTORA CEPEDA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
ConsultoraCepeda@hotmail.com

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

Mugrisacorp S.A.

Al 31 de diciembre de 2014

CONSULTORA CEPEDA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SCRNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
ConsultoraCepeda@hotmail.com

MAGRISACORP S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2014

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ dólar

CONSULTORA CEPEDA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
ConsultoraCepeda@hotmail.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía Magrisacorp S. A.

Informe sobre los Estados Financieros.

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía Magrisacorp S.A., que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral al 31 de diciembre del año 2014 y el Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre del año 2014 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, y emito el informe con fecha 31 de diciembre de 2014, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable, y que los estados financieros no contengan errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error.



Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de la auditoría que he obtenido es suficiente, apropiada y sirve como base para proporcionar una opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Magrisacorp S.A. al 31 de diciembre del año 2014, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, 11 de mayo de 2015



MAGRISACORP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2014

ACTIVO

Corriente		2014	2013
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 213.817,63	180.094,73
Cuentas por Cobrar Clientes	4	25.365,36	50.650,82
Inversiones Locales	5	2.489.981,33	3.577.667,51
Cuentas por Cobrar-Provisionales	6	52.890,17	8.823,69
Anticipos a Proveedores	7	43.923,13	28.829,38
Otros Anticipos Entregados	8	668.624,87	14.510,93
Seguros Pagados por Anticipado	9	86.834,98	85.302,27
Crédito tributario	10	428.457,34	265.659,22
Total Activo Corriente		\$ 4.009.894,81	\$ 4.209.538,55
Propiedades, Planta y Equipo	11		
Construcciones en Curso		\$ 2.700,61	0,00
Naves y Barcazas		5.401.418,57	5.194.129,08
Equipos de Computación y Software		2.272,48	\$ 2.272,48
Vehículos		90.962,60	90.962,60
Total Propiedades, Planta y Equipo		5.497.434,26	5.287.364,16
Depreciación Acumulada		-952.457,96	-717.461,75
Total Propiedades, Planta y Equipo		\$ 4.544.976,30	\$ 4.569.902,41
Largo Plazo			
Compañías Relacionadas	12	\$ 1.557.470,58	\$ 1.568.224,05
Total Activo Largo Plazo		\$ 1.557.470,58	\$ 1.568.224,05
Total Activo		\$ 10.112.341,69	10.347.665,01

Ver notas a los estados financieros.



MAGRISACORP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2014

		PASIVO	
		2014	2013
Corriente			
Proveedores Locales	13	1.594.631,54	1.436.155,65
Proveedores del Exterior	14	1.331.402,08	2.498.981,23
Préstamos Bancarios	15	\$ 768,71	\$ 1.231.154,28
Intereses por Pagar		0,00	19.599,86
Otras Cuentas por Pagar	16	573.465,48	200.099,68
Impuestos Fiscales	17	8.394,47	20.824,82
Obligaciones IESS	18	29.996,52	8.827,87
Impuesto a la Renta	19	33.337,47	106.879,75
Participación Empleados	20	3.077,00	139.794,94
Obligaciones con Empleados	21	17.621,02	19.687,76
Total Pasivo Corriente		\$ 3.592.694,29	\$ 5.682.005,84
Largo Plazo			
Obligaciones Bancarias	22	\$ 581.105,41	\$ 581.105,41
Cuentas por Pagar Cias Relacionadas	23	2.239.763,80	325.165,25
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 2.820.869,21	\$ 906.270,66
Total Pasivo		\$ 6.413.563,50	\$ 6.588.276,50
Patrimonio			
Capital Suscrito	24	\$ 500.000,00	\$ 500.000,00
Reserva Legal		250.000,00	206.057,66
Reserva Facultativa		2.359.758,86	1.850.918,88
Resultados Acumulados NIFF's		589.019,33	589.019,33
Utilidad del Ejercicio	25	0,00	613.392,64
Total Patrimonio		\$ 3.698.778,19	\$ 3.759.388,51
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 10.112.341,69	\$ 10.347.665,01

MAGRISACORP S.A.
 Efraín E. Cepeda Jiménez
 PRESIDENTE

Roberto J. Sánchez
 CONTADOR

Ver notas a los estados financieros.



MAGRISACORP S.A.
Estado de Resultados
AL 31 de diciembre de 2014

	2014		2013
Ventas	\$ 1.932.493,27	\$	5.177.589,24
Otros Ingresos	109.606,78		154.472,45
Utilidad Bruta en Ventas	\$ 2.042.100,05	\$	5.332.061,69
Gastos Operacionales:			
Gastos Operativos	1.589.535,11	\$	3.885.948,33
Gastos de Administración	348.045,94		385.420,43
Gastos Financieros	28.591,32		102.314,82
Otros Gastos no Operacionales	55.414,37		26.411,84
Total Gastos Operativos	\$ 2.021.586,74	\$	4.400.095,42
Utilidad Operacional	\$ 20.513,31	\$	931.966,27
15% Participación Trabajadores	-3.077,00		-139.794,94
Utilidad Gravable	\$ 17.436,31	\$	792.171,33
Impuesto a la Renta (Anticipo)	-78.046,63		-178.778,69
Perdida del Ejercicio	-60.610,32	\$	613.392,64

MAGRISACORP S.A.
 Efraín E. Cepeda Jiménez
 Director General

Efraín E. Cepeda Jiménez
 Director General

MAGRISACORP S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA ACUMULADA	RESULTADOS ACUMULADOS NIFF's	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2014	500.000,00	206.057,66	1.850.918,88		589.019,33	613.392,64	3.759.388,51
Pérdida/2014			-60.610,32			0,00	-60.610,32
Ajustes		43.942,34	569.450,30			-613.392,64	0,00
Dic. 31/2014	\$ 500.000,00	\$ 250.000,00	\$ 2.359.758,86	\$ 589.019,33	\$ -	\$ -	\$ 3.698.778,19


 Efraim E. Cepeda Jiménez
 Presidente del Consejo de Administración
 MAGRISACORP S.A.


 Efraim E. Cepeda Jiménez



Ver notas a los estados financieros.



MAGRISACORP S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

<u>FLUJO DE OPERACIÓN</u>	
EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	\$ 1.198.533,98
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	\$ (751.431,27)
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	<u>\$ 447.102,71</u>
<u>ACTIVIDAD DE INVERSION</u>	
AUMENTO DE INVERSIONES	\$ (1.087.686,18)
ACTIVOS FIJOS	\$ (210.070,10)
FLUJO NETO DE ACTIVIDAD EN INVERSION	<u>\$ 877.616,08</u>
<u>ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</u>	
AUMENTO (PAGO) DE DEUDA	\$ (1.230.385,57)
DISMINUCIÓN DE LAS RESERVAS	\$ (60.610,32)
FLUJO NETO/ACTIVIDAD EN FINANCIAMIENTO	<u>\$ -1.290.995,89</u>
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 33.722,90
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 180.094,73
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>\$ 213.817,63</u>

Ver notas a los estados financieros.