

CONSULTORA FINANCIERA
Econ., Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepeda32@hotmail.com

MAGRISACORP S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2016

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estado de situación Inicial
Estado de Resultados Integral
Estado de Evolución del Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ dólar

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 los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2016, como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría por tanto emito el informe de fecha al 31 de diciembre de 2016, 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 NIIFs 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.

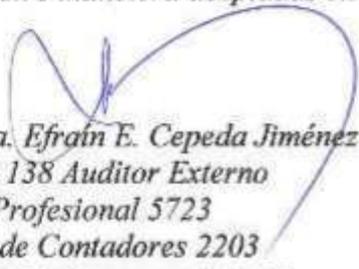


Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

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 2016, 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, 16 de marzo de 2017.



MAGRISACORP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2016

ACTIVO

Corriente		2015		2016
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 116.882,74	\$	80.185,19
Cuentas por Cobrar Clientes	4	41.086,59		124.846,66
Inversiones Locales	5	150.225,09		1.051.497,74
Cuentas por Cobrar-Provisionales	6	17.950,83		55.939,65
Inventarios	7	2.593,64		14.085,62
Anticipos a Proveedores	8	110.574,58		45.316,61
Otros Anticipos Entregados	9	9.042,06		17.487,94
Seguros Pagados por Anticipado	10	14.906,89		16.768,43
Crédito tributario	11	542.859,72		474.458,33
Total Activo Corriente		\$ 1.006.122,14	\$	1.880.586,17
Propiedades, Planta y Equipo	12			
Construcciones en Curso		\$ 2.780,61	\$	2.780,61
Instalaciones		1.986,87		1.986,87
Naves y Barcazas		5.401.418,57		5.401.418,57
Equipos de Computación y Software		2.272,48		2.272,48
Vehículos		90.962,60		90.962,60
Otras Propiedades, Planta y Equipo		14.000,00		14.000,00
Total Propiedades, Planta y Equipo		5.513.421,13		5.513.421,13
Depreciación Acumulada		-1.217.717,60		-1.473.410,84
Total Propiedades, Planta y Equipo		\$ 4.295.703,53	\$	4.040.010,29
Largo Plazo				
Compañías Relacionadas	13	\$ 476.614,92	\$	676.714,92
Otras Cuentas por Cobrar	14	2.294.442,99		781.390,91
Total Activo Largo Plazo		\$ 2.771.057,91	\$	1.458.105,83
Total Activo		\$ 8.072.883,58	\$	7.378.702,29

Ver notas a los estados financieros.



MAGRISACORP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2016

		PASIVO	
		2015	2016
Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar	15	0,00	20.183,66
Proveedores Locales	16	1.249.268,39	1.413.125,66
Proveedores del Exterior	17	975.874,68	36.481,78
Préstamos Bancarios	18	215.578,17	174.908,73
Impuestos Fiscales	19	14.393,02	22.095,92
Obligaciones IESS	20	25.016,89	31.274,91
Impuesto a la Renta	21	70.062,76	59.159,36
Participación Empleados	22	60.636,72	81.603,63
Descuentos a Empleados	23	190,00	190,00
Obligaciones con Empleados	24	26.428,42	51.185,83
Otras Cuentas por Pagar	25	143.319,69	13.559,27
Sobregiros Bancarios		7.788,23	0,00
Total Pasivo Corriente		<u>2.788.556,97</u>	<u>\$ 1.903.768,75</u>
Largo Plazo			
Cuentas y Doctos.por Pagar Exterior	26	\$ 500,00	\$ 430.000,00
Obligaciones Bancarias		172.707,66	0,00
Cuentas por Pagar Cias.Relacionadas	27	1.173.291,80	756.906,05
Total Pasivo Largo Plazo		<u>\$ 1.346.499,46</u>	<u>\$ 1.186.906,05</u>
Total Pasivo		<u>\$ 4.135.056,43</u>	<u>\$ 3.090.674,80</u>
Patrimonio			
Capital Suscrito	28	\$ 500.000,00	\$ 500.000,00
Reserva Legal		250.000,00	250.000,00
Reserva Facultativa		2.359.758,86	2.598.807,82
Resultados Acumulados NIFF's		589.019,33	589.019,33
Utilidad del Ejercicio	29	239.048,96	350.200,34
Total Patrimonio		<u>\$ 3.937.827,15</u>	<u>\$ 4.288.027,49</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>\$ 8.072.883,58</u>	<u>\$ 7.378.702,29</u>

Ver notas a los estados financieros.



MAGRISACORP S.A.
Estado de Resultado Integral
AL 31 de diciembre de 2016

Ventas	\$ 4.236.387,72
Otros Ingresos	128.547,37
Costo de Ventas	<u>-3.342.775,89</u>
Utilidad Bruta en Ventas	<u>\$ 1.022.159,20</u>
Gastos Operacionales:	
Gastos de Administración	405.755,48
Gastos Financieros	<u>5.464,58</u>
	411.220,06
Otros Gastos no Operacionales	<u>66.914,95</u>
Total Gastos	\$ 478.135,01
Utilidad Operacional	\$ 544.024,19
15% Participación Trabajadores	<u>-81.603,63</u>
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	462.420,56
Gastos no deducibles	<u>47.671,35</u>
Utilidad Gravable	510.091,91
22% Impuesto a la Renta	<u>-112.220,22</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>\$ 350.200,34</u>

Ver notas a los estados financieros.



5 (a)

MAGRISACORP S.A.
CONCILIACION TRIBUTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

UTILIDAD DEL EJERCICIO CONTABLE	\$ 544.024,19
(-) PARTICIPACIÓN DE UTILIDAD A TRABAJADORES	-81.603,63
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	<u>\$ 462.420,56</u>
(-) INGRESOS EXENTOS	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	
(+) GASTOS QUE GENERARON INGRESOS EXENTOS	\$ 47.671,35
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDA DE PERIODO 2007	0,00
BASE IMPONIBLE (UTILIDAD GRAVABLE)	<u>\$ 510.091,91</u>
IMPUESTO A LA RENTA (3ERA.CUOTA DEL IR 2014)	\$ 112.220,22
(-) ANTICIPO IR	-17.305,40
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	-35.755,46
IMPUESTO A PAGAR	<u>\$ 59.159,36</u>

Ver notas a los estados financieros.



6

MAGRISACORP S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS NIFF's	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2016	500,000.00	250,000.00	2,359,758.86	589,019.33	239,048.96	3,937,827.15
Utilidad/2016					350,200.34	350,200.34
Transferencia			239,048.96		-239,048.96	0.00
Dic.31/2016	\$ 500,000.00	\$ 250,000.00	\$ 2,598,807.82	\$ 589,019.33	\$ 350,200.34	\$ 4,288,027.49

Ver notas a los estados financieros.



**MAGRISACORP S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

FLUJO DE OPERACIÓN

EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	\$ 5,655,940.22
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	\$ (5,000,199.79)
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	\$ 655,740.43

ACTIVIDAD DE INVERSION

AUMENTO DE INVERSIONES ACTIVOS FIJOS	\$ (901,272.65)
FLUJO NETO DE ACTIVIDAD EN INVERSION	\$ -901,272.65

ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

AUMENTO (PAGO) DE DEUDA DISMINUCIÓN DE LAS RESERVAS	\$ 208,834.67
FLUJO NETO/ACTIVIDAD EN FINANCIAMIENTO	\$ 208,834.67

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ (36,697.55)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 116,882.74
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 80,185.19

Ver notas a los estados financieros.