

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

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 comprende los estados de situación financiera al 31 de diciembre del año 2017, el estado de resultado integral, estado de cambios del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros terminados en esa fecha, fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, 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 2017, 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 del año 2018.*



MAGRISACORP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2017

ACTIVO

Corriente		2017	2016
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 164,891.79	\$ 80,185.10
Cuentas por Cobrar Clientes	4	82,472.06	124,846.66
Inversiones Locales	5	930,740.11	1,051,497.74
Cuentas por Cobrar-Provisionales	6	118,487.28	55,939.65
Inventarios	7	810.63	14,085.62
Anticipos a Proveedores	8	76,733.04	45,316.61
Otros Anticipos Entregados	9	69,529.74	17,487.94
Seguros Pagados por Anticipado	10	20,880.23	16,768.43
Crédito tributario	11	576,332.84	474,458.33
Total Activo Corriente		\$ 2,040,877.72	\$ 1,880,586.08
Propiedades, Planta y Equipo	12		
Construcciones en Curso		\$ 2,780.61	\$ 2,780.61
Instalaciones		1,986.87	1,986.87
Naves y Barcasas		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		-1,725,880.28	-1,473,410.84
Total Propiedades, Planta y Equipo		\$ 3,787,540.85	\$ 4,040,010.29
Largo Plazo			
Compañías Relacionadas	13	\$ 666,980.18	\$ 676,714.92
Otras Cuentas por Cobrar	14	581,572.47	781,390.91
Total Activo Largo Plazo		\$ 1,248,552.65	\$ 1,458,105.83
Total Activo		\$ 7,076,971.22	\$ 7,378,702.20

Ver notas a los estados financieros.



MAGRISACORP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2017

		PASIVO	
		2017	2016
Corriente			
Préstamos Bancarios	18	430,000.00	\$ 174,908.73
Proveedores Locales	16	869,169.38	1,413,125.66
Proveedores del Exterior	17	54,736.16	36,481.78
Cuentas y Documentos por Pagar	15	22,122.32	20,183.66
Otras Cuentas por Pagar	22	13,924.96	13,559.27
Impuestos Fiscales	19	12,967.51	22,095.92
Obligaciones IESS	20	21,493.31	31,274.91
Obligaciones con Empleados	21	21,943.52	51,185.83
Impuesto a la Renta		35,784.34	59,159.36
Participación Empleados		78,391.18	81,603.63
Descuentos a Empleados	23	418.05	190.00
Total Pasivo Corriente		1,560,950.73	\$ 1,903,768.75
Largo Plazo			
Cuentas y Documentos por Pagar Exterior		0.00	430,000.00
Obligaciones Bancarias		0.00	0.00
Cuentas por Pagar Cias. Relacionadas	24	889,849.22	756,906.05
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 889,849.22	\$ 1,186,906.05
Total Pasivo		\$ 2,450,799.95	\$ 3,090,674.80
Patrimonio			
Capital Suscrito	25	\$ 500,000.00	\$ 500,000.00
Reserva Legal		250,000.00	250,000.00
Reserva Facultativa		2,949,008.16	2,598,807.82
Resultados Acumulados NIFF's		589,019.33	589,019.33
Utilidad del Ejercicio	26	338,143.78	350,200.34
Total Patrimonio		\$ 4,626,171.27	\$ 4,288,027.49
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 7,076,971.22	\$ 7,378,702.29

Ver notas a los estados financieros.


 WALTER FREIRE LUNA
 CONTADOR

MAGRISACORP S.A.

 FIRMA AUTORIZADA



MAGRISACORP S.A.
Estado de Resultado Integral
AL 31 de diciembre de 2017

Ventas	\$ 5,358,379.47
Otros Ingresos	41,793.47
Costo de Ventas	<u>-4,312,421.29</u>
Utilidad Bruta en Ventas	<u>\$ 1,087,751.65</u>
Gastos Operacionales:	
Gastos de Administración	520,581.87
Gastos Financieros	10,432.98
Otros Gastos	34,128.96
Total Gastos	<u>565,143.81</u>
Utilidad Operacional	522,607.84
15% Participación Trabajadores	<u>-78,391.18</u>
Utilidad Gravable	444,216.66
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	<u>\$ 444,216.66</u>
22% Impuesto a la Renta	<u> </u>
Utilidad del Ejercicio	<u> </u>

Ver notas a los estados financieros.


WALTER FREIRE LUNA
CONTADOR

MAGRISACORP S. A.

FIRMA AUTORIZADA



5 (a)

**MAGRISACORP S.A.
CONCILIACION TRIBUTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

UTILIDAD DEL EJERCICIO CONTABLE	522,607.84
(-) PARTICIPACIÓN DE UTILIDAD A TRABAJADORES	-78,391.18
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	<u>444,216.66</u>
(-) INGRESOS EXENTOS	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	37,932.79
(+) GASTOS QUE GENERARON INGRESOS EXENTOS	0.00
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDA DE PERIODO 2007	0.00
BASE IMPONIBLE (UTILIDAD GRAVABLE)	<u>\$ 482,149.45</u>
IMPUESTO A LA RENTA	\$ 106,072.88
(-) ANTICIPO IR	-21,901.97
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	-48,386.58
IMPUESTO A PAGAR	<u>\$ 35,784.33</u>

Ver notas a los estados financieros.



MAGRISACORP S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS NIFF's	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2017	500,000.00	250,000.00	2,598,807.82	589,019.33	350,200.34	4,288,027.49
Utilidad/2017					338,143.78	338,143.78
Transferencia			350,200.34		-350,200.34	-350,200.34
Dic.31/2017	\$ 500,000.00	\$ 250,000.00	\$ 2,949,008.16	\$ 589,019.33	\$ 338,143.78	\$ 4,626,171.27


WALTER FREIRE LUNA
CONTADOR

MAGRISA CORP S. A.

EJEC. AUTORIZADA

Ver notas a los estados financieros.



MAGRISACORP S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

FLUJO DE OPERACIÓN

EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	\$ 5,413,383.54
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	\$ (5,274,525.84)
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	\$ 138,857.70

ACTIVIDAD DE INVERSION

AUMENTO DE INVERSIONES ACTIVOS FIJOS	\$ 120,757.63
FLUJO NETO DE ACTIVIDAD EN INVERSION	\$ 120,757.63

ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

AUMENTO (PAGO) DE DEUDA DISMINUCIÓN DE LAS RESERVAS	\$ (174,908.73)
FLUJO NETO/ACTIVIDAD EN FINANCIAMIENTO	\$ -174,908.73

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 84,706.60
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 80,185.19
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 164,891.79

Ver notas a los estados financieros.


 WALTER FREIRE LUNA
 CONTADOR

MAGRISACORP S. A.

 FIRMA AUTORIZADA