

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
CENTERPRODUC S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de CENTERPRODUC S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de CENTERPRODUC S.A., al 31 de diciembre del 2016, resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.(NIIF).

Bases para nuestra opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independiente de las Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros en Ecuador, 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.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o errores.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía, para continuar como empresa en marcha.

Responsabilidad del Auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros de CENTERPRODUC S.A. en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya 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 (NIA) siempre va a detectar errores significativos cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos, siempre y cuando de manera individual o en conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional durante el proceso de la auditoría. Hemos evaluado lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones, así como las revelaciones elaboradas por la Administración. Revisamos el control interno, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre su eficacia.

Restricción de uso y distribución

Este informe se emite para información y uso de la Administración de la compañía y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y no debe utilizarse para ningún otro propósito.



SC. RNAE 039
Guayaquil, Ecuador
Octubre 16, 2017



Ing. Carlos Béjar M.
Gerente

CENTERPRODUC S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

Expresado en dólares de E.U.A.

ACTIVOS	NOTAS	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivos y bancos	5	26,619.92	-
Cuentas por cobrar clientes y otros	6	525,655.91	178,823.59
Inventarios		117.43	11,270.01
Activos por impuestos corrientes	11	16,809.25	17,861.21
Total activos corrientes		569,202.51	207,954.81
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipos	7	391,106.41	402,986.41
Activos biológicos	7	249,533.19	264,733.23
Total activos no corriente		640,639.60	667,719.64
TOTAL		1,209,842.11	875,674.45
PASIVOS Y PATRIMONIOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Proveedores y otras cuentas por pagar	8	431,010.46	75,179.87
Beneficios empleados	9	5,546.41	13,390.70
Pasivos por impuestos corrientes	11	-	6,347.76
		436,556.87	94,918.33
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Pasivos financieros	10	171,264.16	171,264.16
Total pasivos		607,821.03	266,182.49
PATRIMONIO:			
Capital social	12	800.00	800.00
Reserva de capital	13	647,165.87	647,165.87
Resultados acumulados		(45,944.79)	(38,473.91)
Total patrimonio		602,021.08	609,491.96
TOTAL		1,209,842.11	875,674.45


 Ing. Oscar Orrantía M.
 Gerente General


 CPA. Tomás Luna C.
 Contador

Ver nota a los estados financieros

CENTERPRODUC S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

Expresado en dólares de E.U.A.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos de actividades ordinarias	277,588.48	148,799.85
Costo de ventas	<u>(265,855.48)</u>	<u>(129,898.77)</u>
Utilidad bruta	11,733.00	18,901.08
Otros ingresos	170.50	3,849.24
Gastos de administracion y generales		
Mantenimiento y reparaciones	3,660.50	12,671.42
Impuestos y contribuciones	986.80	3,269.44
Transporte	832.33	-
Honorarios profesionales	90.00	963.20
Otros	<u>13,804.75</u>	<u>5,402.89</u>
Total	<u>19,374.38</u>	<u>22,306.95</u>
Utilidad en operaciones	(7,470.88)	443.37
Participacion de trabajadores	-	60.51
Impuesto a la renta	-	5,206.28
Utilidad (Pérdida) neta	<u>(7,470.88)</u>	<u>(4,823.42)</u>


 Ing. Oscar Orrantia M.
 Gerente General


 CPA. Tomás Luna C.
 Contador

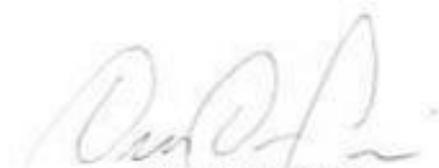
Ver notas a los estados financieros

CENTERPRODUC S.A.

ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

Expresado en dólares de E.U.A.

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA CAPITAL	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
Saldo a enero 1, 2015	800.00	647,165.87	(33,650.49)	614,315.38
Pérdida neta, después de participación de trabajadores e impuesto a la renta			(4,823.42)	(4,823.42)
Saldo a diciembre 31, 2015	800.00	647,165.87	(38,473.91)	609,491.96
Pérdida del ejercicio			(7,470.88)	(7,470.88)
Saldo a diciembre 31, 2016	800.00	647,165.87	(45,944.79)	602,021.08


Ing. Oscar Orrantia M.
Gerente General


CPA. Tomás Luna C.
Contador

Ver nota a los estados financieros

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE

	2016	2015
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	(7,470.88)	(4,823.42)
Ajuste para conciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto de actividades de operacion:		
Depreciacion	27,080.04	27,080.04
	19,609.16	22,256.62
<u>Cambios netos en activos y pasivos:</u>		
Cuentas por cobrar clientes relacionados y terceros	(10,399.96)	(67,874.61)
Compañías relacionadas, neto de pasivo	-	68,937.17
Accionistas	(376,862.02)	-
Cuentas por cobrar otras	40,429.66	(89,789.92)
Inventarios	11,152.58	(11,270.01)
Activos y pasivos por impuesto corriente	(5,208.68)	(91.25)
Proveedores	316,675.34	16,475.60
Cuentas por pagar otras	39,068.13	811.40
Beneficios empleados	(7,844.29)	6,547.54
Efectivo neto provisto de actividades de operacion:	26,619.92	(53,997.46)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisicion de activos fijos, neto	-	(6,750.42)
Eectivo neto provisto de actividades de inversion	-	(6,750.42)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION:		
Pasivo financiero	-	25,802.59
Eectivo neto provisto de actividades de financiacion	-	25,802.59
Aumento(Disminución)neto de efectivo y equivalente de efectivo	26,619.92	(34,945.29)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	-	34,945.29
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u>26,619.92</u>	<u>-</u>



Ing. Oscar Orrantia M.
Gerente General



CPA. Tomás Luna C.
Contador

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

1 – INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en el Ecuador en el año 2007 de acuerdo con las leyes de la república del Ecuador. Tiene como principal actividad económica la siembra, cosecha y comercialización de cacao.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

La Administración de la compañía certifica que ha registrado los ingresos y gastos bajo el principio de devengado.

2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

2.1 Estado de cumplimiento y bases de preparación.

Los estados financieros de Centerproduc S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades- (NIIF para PYMES), que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reserva de las referidas notas internacionales.

Según las Normas Internacionales de Información Financiera los estados financieros de una entidad que posee subsidiaria, se preparan sobre una base consolidada. No obstante, si la legislación del país lo requiere o la entidad voluntariamente lo estima, puede preparar estados financieros individuales de la empresa controlante, los mismos que se llamarán estados financieros separados.

En cumplimiento de las NIIF para PYMES, Centerproduc S.A., también prepara estados financieros consolidados con su subsidiaria. Los estados financieros separados de la subsidiaria son requeridos por la entidad de control, esto es, la Superintendencia de Compañías, Seguros y Valores, por consiguiente los estados financieros separados reflejan la actividad de Centerproduc S.A., sin incluir los efectos de la consolidación de estos con la de su subsidiaria.

La preparación de los estados financieros ha sido sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

La preparación de los estados financieros conforme a NIIF para PYMES requiere el uso de estimaciones contables. Así mismo exige que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la empresa.

2.2. Moneda funcional y moneda de presentación.

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo incluye el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad, y de haberlo, inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

2.4 Activos y pasivos financieros.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas por cobrar clientes; Cuentas por cobrar Accionistas; Cuentas por cobrar Relacionadas y Cuentas por cobrar Otras.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Proveedores; Accionistas; Relacionadas.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o se contrataron los pasivos. La administración clasifica sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Se incluyen los activos y pasivos financieros como corriente, siempre que los mismos tengan vencimiento menor a 12 meses.

La compañía reconoce un activo o financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación, comprometiéndose a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

En el reconocimiento inicial, la compañía medirá sus activos y pasivos financieros al costo histórico, a menos que las NIIF para Pymes, requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable.

En la medición posterior los activos y pasivos no financieros se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar o por pagar a compañías relacionadas se registran a su valor nominal que es equivalente al costo amortizado, no generan intereses.

2.5 Inversiones en acciones

Se reconocen por el método del costo. En la fecha de presentación de la información financiera, se determina si existe alguna evidencia objetiva de que se haya deteriorado el valor de la inversión en la subsidiaria, y de haberlo registra a resultados el deterioro.

2.6 Propiedades y equipo y Activos Biológicos.

Se registran al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida acumulada por deterioro de valor. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de esas partidas.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la compañía, y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente.

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año en el que éstos se incurren.

La depreciación para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, se calcula por el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Edificios e instalaciones	5 %
Maquinaria y equipos	10%
Muebles y enseres y equipos de computación	10%
Vehículos	20 %

Las compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados se dan de baja de acuerdo a políticas establecida.

Al final de cada período, la compañía evalúa si sus activos no han sufrido alguna pérdida por deterioro.

2.7. Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente o al anticipo mínimo, el mayor, más el impuesto diferido, de haberlo.

2.6.1 Impuesto a la renta corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

2.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se determinan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando los descuentos entre otros aspectos comerciales que la compañía pueda conceder.

2.8 Costos y Gastos

Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya convenido el pago.

2.9 Compensación de saldos y transacciones.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo los requeridos o permitidos por alguna norma.

3 – ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

En la aplicación de las políticas contables de las Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimaciones y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes.

Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes.

Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos posteriores.

A continuación se presentan estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro.

En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2016, Centerproduc S.A., no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

Vida útil de Activos fijos. Como se describe en la Nota 2, la compañía revisa la vida útil de propiedades y equipos al final de cada período anual.

4. Administración del riesgo de capital.

Los objetivos de la compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de general retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

5. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el efectivo está representado por valores de libre disponibilidad.

6. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de cuentas por cobrar está compuesto por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes	96.274,57	85.874,61
Accionistas, no genera intereses	376.862,02	-
Compañías relacionadas	-	-
Varios deudores	<u>52.519,32</u>	<u>92.948,98</u>
Total	<u>525.655,91</u>	<u>178.823,59</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**
7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS Y ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, propiedades, planta y equipo, muestra el siguiente resumen:

Propiedad, planta y equipo

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Terreno	299.200,00	299.200,00
Edificios	6.750,42	6.750,42
Equipos y maquinarias	<u>134.496,00</u>	<u>134.496,00</u>
	440.446,42	440.446,42
Menos.- Depreciación acumulada	<u>(49.340,01)</u>	<u>(37.460,01)</u>
Total	<u>391.106,41</u>	<u>402.986,41</u>

Activos biológicos

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Plantaciones	304.000,00	304.000,00
Menos.- Depreciación acumulada	<u>(54.466,81)</u>	<u>(39.266,77)</u>
Total	<u>249.533,19</u>	<u>264.733,23</u>

8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar, se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores	13.061,63	18.238,41
Compañías relacionadas	334.930,59	12.997,50
Sobregiro bancario	-	811,40
Varios acreedores	<u>83.018,24</u>	<u>43.132,56</u>
Total	<u>431.010,46</u>	<u>75.179,87</u>

9. BENEFICIOS SOCIALES

Los saldos a diciembre 31 del 2016 y 2015, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos por pagar	651,79	5.305,10
Décimo tercer sueldo	925,55	3.138,37
Décimo cuarto sueldo	3.349,68	1.392,95
Fondo de reserva	376,74	432,87
Vacaciones	182,14	2.903,82
Utilidades	60,51	217,59
Total	<u>5.546,41</u>	<u>13.390,70</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

10. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Corresponde a valores por pagar a Accionista a diciembre 31, 2016 por el valor de \$ 171.264,15 (Año 2015: \$ 171.264,15).

11. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

	2016	2015
<u>Activo por impuesto corriente:</u>		
Retenciones impuesto a la renta	2.359,82	3.546,49
Anticipo impuesto a la renta	11.492,31	13.152,10
Impuesto al valor agregado	<u>2.957,12</u>	<u>1.162,62</u>
Total	<u>16.809,25</u>	<u>17.861,21</u>
<u>Pasivo por impuesto corriente:</u>		
Retenciones impuesto a la renta		638,54
Retenciones impuesto al valor agregado		502,94
Impuesto a la renta del ejercicio		<u>5.206,28</u>
Total		<u>6.347,76</u>

12. PATRIMONIO

Capital social - Está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor unitario de US\$ 1.00, que representa un valor de \$ 800,00.

<u>Nombre</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Valor</u>	<u>%</u>
Ing. Oscar Orrantia Morla	Ecuatoriana	799,00	99,875%
Ing. Oscar Orrantia Vernaza	Ecuatoriana	<u>1,00</u>	0,125%
		<u>800,00</u>	100%

13. RESERVA DE CAPITAL

Proviene de la Revaluación de Activos Fijos. De acuerdo con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, puede ser transferido a ganancias acumuladas en la medida que el activo sea utilizado, o absorber pérdidas acumuladas, así como del ejercicio corriente.


Ing. Oscar Orrantia M.
Gerente General


CPA. Tomás Luna C.
Contador