

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **Aganpi S.A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del año 2016 y los estados de resultados estado de cambios en el patrimonio, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y por el año terminado 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 principios de contabilidad generalmente aceptados 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 que no contienen 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. Sin embargo, la compañía no ha implementado el sistema de control interno.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen 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 de la Compañía. 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 auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Aganpi S.A. al 31 de diciembre del año 2016, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.


Cpa Leda, Marjorie Cepeda de Ruiz
Auditor Externo SC RNAE No.482
Licencia Profesional 5724
Guayaquil, abril 11 de 2016



AGANPI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVO

Corriente

Efectivo y Equivalente del Efectivo	3	\$ 26.549,56
Cuentas por Cobrar Relacionados	4	71.444,58
Impuestos Anticipados a la Renta	5	35.487,45
Inventarios	6	25.042,64
Total Activo Corriente		\$ 158.524,23

Propiedades, Planta y Equipo

Terrenos	7	\$ 788.500,00
Muebles y Enseres		8.528,48
Equipos de Computación		1.610,77
Herramientas y Equipos		458.545,86
Total Propiedades, Planta y Equipo		1.257.185,11
Depreciación Acumulada		-263.351,90
Total Propiedades, Planta y Equipo		\$ 993.833,21

Total del Activo

\$ 1.152.357,44

Ver notas a los estados financieros.



4

AGANPI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

PASIVO

Corriente

Proveedores	8	\$ 15.973,70
Cuentas por Pagar	9	700,00
Provisiones	10	400,00
Obligaciones con Empleados	11	9.194,94
Obligaciones con el IESS	12	1.152,25
Participación de Trabajadores	13	3.889,46
Impuesto a la Renta	14	4.848,87
Retenciones por Pagar	15	1.098,06
Proveedores de Servicios	16	129.987,59
Total Pasivo Corriente		\$ 167.244,87

Largo Plazo

Cuentas y Documentos por Pagar	17	\$ 765.012,88
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 765.012,88

Total Pasivo

Patrimonio

Capital Suscrito	18	\$ 800,00
Reserva Legal		674,40
Utilidades no distribuidas		201.433,86
Utilidad del Ejercicio		17.191,43
Total Patrimonio		\$ 220.099,69

Total Pasivo y Patrimonio

\$ 1.152.357,44

Ver notas a los estados financieros.



AGANPI S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Ventas	\$ 726.875,43
Otros Ingresos	7.637,05
	734.512,48
Costo de Ventas	-205.543,07
Utilidad Bruta	\$ 528.969,41
Gastos Operacionales:	
Gastos Administrativos	\$ 84.297,56
Otros Gastos	417.222,85
Gastos Financiero	1.519,24
Total Gastos Operacionales	\$ 503.039,65
Utilidad antes de Participación Trabajadores e	\$ 25.929,76
Impuesto a la Renta	
15% Participación de Trabajadores	-3.889,46
	22.040,30
22% Impuesto a la Renta	-4.848,87
Utilidad Neta	\$ 17.191,43

Ver notas a los estados financieros.

AGANPI S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	UTILIDAD NO DISTRIBUIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2016	800,00	674,40	201.433,86	17.191,43	220.099,69
Dic. 31/2016	\$ 800,00	\$ 674,40	\$ 201.433,86	\$ 17.191,43	\$ 220.099,69

Ver notas a los estados financieros.





AGANPI S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE
 ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Efectivo recibido de clientes	\$ 439.069,21
Efectivo pagado a proveedores	-618.545,54
Impuestos pagados	-5.273,06
Flujos de efectivo netos provenientes en actividades de operación	-184.749,39

**FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE
 INVERSION:**

Adquisición de equipos	0,00
Aumento (Disminución) en Inversiones Permanentes	0,00
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión	\$ -

**FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE
 FINANCIACION:**

Aumento (Disminución) en Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ 129.987,59
Efectivo Neto Proveniente (Usado) en Actividades de Financiamiento	\$ 129.987,59

Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo **-54.761,80**
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	81.311,38
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	\$ 26.549,58

Ver notas a los estados financieros.



AGANPI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

1. Operaciones y Escenario Económico

La Compañía Sociedad Anónima "Aganpi" S.A. se constituyó el de 1994 en la ciudad de Guayaquil, la Escritura Pública correspondiente fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil. El objeto social es la importación, exportación, distribución, compra, venta comercialización de productos agrícolas (cacao).

2. Prácticas Contables Significativas

Las Políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas Políticas están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIC-NIIFs de acuerdo a la Resolución de Superintendencia de Compañías, las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de Presentación.- Los estados financieros han sido preparados en U.S. Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Propiedades, Planta y Equipo	Tasa
Terrenos	-
Herramientas y Equipo	10%

3. Caja y Bancos

Caja	\$ 9,115.35
Bancos:	
Pichincha	800.00
Machala cta.cte.1080753868	16,340.42
Pichincha cta.cte.3446666604	293.79
	<u>\$ 26,549.56</u>

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2016.

Ver notas a los estados financieros.



AGANPI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

4. Cuentas por Cobrar -Relacionadas **\$ 71,444.58**

Importe del saldo por los créditos otorgados a comerciantes por la comercialización y venta de cacao la 31 de diciembre de 2016.

5. Impuestos Anticipados a la Renta **\$ 35,487.45**

Registra el saldo de las retenciones en la fuente 1% en la cantidad de \$ 2,697.38, 2%, \$ 7,886.94, incluso el crédito tributario por Impuesto a la Renta correspondiente al año 2012 en \$ 6,355.66, año fiscal 2013 \$ 8,707.45, año fiscal 2014 en la cantidad de \$ 2,911.32 y año fiscal 2015 \$ 6,928.70 efectuadas a la compañía proveniente de la comercialización de productos agrícola al 31 de diciembre de 2016.

6. Inventarios **\$ 25,042.64**

Registra el saldo del stock de inventario conformado por cacao de naturaleza natural, orgánica al 31 de diciembre de 2016.

7. Propiedades, Planta y Equipo

Terrenos	\$ 788,500.00
Herramientas y Equipos	458,545.86
Muebles y Enseres	8,528.48
Equipos de Computación	1,610.77
Total Propiedades, Planta y Equipo	\$ 1,257,185.11
Depreciación acumulada	(263,351.90)
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 993,833.21

Las propiedades, planta y equipo están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

8. Proveedores **\$ 15,973.70**

Contabiliza el saldo de los créditos otorgados a la compañía por proveedores en la compra de productos agrícolas, sin intereses anuales al 31 de diciembre de 2016.

9. Cuentas por Pagar **\$ 700.00**

Contabiliza saldo conciliado por la compañía pendiente de cancelar al banco de Machala al 31 de diciembre de 2016.

Ver notas a los estados financieros.



AGANPI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

10. Provisiones

Implementación NIFF's	\$ 400.00
	<u>\$ 400.00</u>

Registra el saldo de las provisiones por implementación de las NIFF's al 31 de diciembre de 2016.

11. Obligaciones con Empleados

Décimo Tercer Sueldo	\$ 396.50
Décimo Cuarto Sueldo	4,062.50
Vacaciones	2,585.83
25% años de servicio	<u>2,150.11</u>
	<u>\$ 9,194.94</u>

Registra el saldo conciliado por la compañía pendiente de distribuirse al personal de empleados de la compañía hasta el 31 de diciembre del año 2016.

12. Obligaciones con el IESS

Aportes Personales	\$ 453.87
Aportes Patronales	535.54
Secap-Iece	48.03
Fondo de Reserva	46.45
Préstamo Quirografario	<u>68.36</u>
	<u>\$ 1,152.25</u>

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2016 proveniente de las aportaciones pendientes de consignar al IESS.

13. Participación de Trabajadores \$ 3,889.46

Importe del 15% de participación para los trabajadores sobre las utilidades al 31 de diciembre de 2016.

14. Impuesto a la Renta \$ 4,848.87

Contabiliza el saldo establecido por la compañía, pendiente de consignar al Servicio de Rentas Interna al 31 de diciembre de 2016.

15. Retenciones por Pagar \$ 1,098.06

Saldo de las retenciones en la fuente y de Impuesto al Valor Agregado pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2016.

Ver notas a los estados financieros.



AGANPI S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

16. Proveedores de Servicios **\$ 129,987.59**

Registra a la compañía por sus proveedores en la adquisición de bienes y servicios al 31 de diciembre de 2016.

17. Cuentas y Documentos por Pagar L/P **\$ 765,012.88**

Contabiliza el saldo proveniente de los préstamos otorgados a la compañía por su principal señor Jacinto Andrade Robles para ser utilizados como incremento de capital de trabajo, sin intereses anuales al 31 de diciembre de 2016.

18. Capital Suscrito **\$ 800.00**

Contabiliza 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una liberadas en su totalidad al 31 de diciembre del año 2016.

19. La compañía registra la cantidad de \$ 17,191.43 correspondiente a la utilidad neta generada durante el desarrollo de la actividad económica al 31 de diciembre de 2016.

20. Reserva

a) **Reserva Legal.-** Conforme la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anual a la cuenta Reserva Legal, hasta el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

21. La compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al año terminado el 31 de diciembre de 2016.

22. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social es: importación, exportación, distribución, compra, venta comercialización de productos agrícolas (cacao), en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido a la Resolución # 04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial # 289 en marzo 10 de 2004.

23. La compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los ejercicios fiscales de 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 incluso, 2016 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Interna.

Ver notas a los estados financieros.



AGANPI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

24. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de presentación de los estados financieros (abril 11 de 2017), en adición a las notas explicativas, no se han generado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.