

PROCARIOMART S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2015

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

PROCARIOMART S.A.

(Durán – Ecuador)

Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

<u>Contenido</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 2
Estado de Situación Financiera	3 - 4
Estado de Resultados Integrales	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 – 25

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
 - NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
 - NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
 - PYMES - Pequeñas y Medianas Entidades
 - Compañía - Procariomart S.A.
-

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Directores y Accionistas de
PROCARIOMART S. A.

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de PROCARIOMART S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como también un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y del control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

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 de los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados 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 las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Gerencia son razonables, así como una la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para nuestra opinión de auditoría.



Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de PROCARIOMART S.A. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Kreston as Ecuador

KRESTON AS ECUADOR CIA. LTDA.
SC-RNAE No. 643
Guayaquil, 8 de abril de 2016



Felipe Sánchez M.
Representante Legal

PROCARIOMART S.A.
(Durán – Ecuador)
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	20,711	13,564
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	15,804	87,337
Inventarios	6	24,274	14,420
Activos biológicos	7	504,858	-
Activos por impuestos corrientes	8	8,633	24,395
Otros		<u>703</u>	<u>851</u>
Total activos corrientes		574,983	140,567
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipos	9	1,070,212	1,128,166
Activos biológicos	7	1,259,248	1,303,944
Inversiones	10	34,286	51,430
Otros		<u>227</u>	<u>227</u>
Total activos no corrientes		<u>2,363,973</u>	<u>2,483,767</u>
TOTAL		<u>2,938,956</u>	<u>2,624,334</u>



Ing. Teodoro Malo Malo
Gerente General

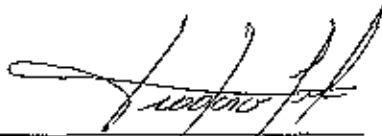


Ing. Juan Pacheco Guerra
Contador

Ver notas a los estados financieros

PROCARIOMART S.A.
(Durán – Ecuador)
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras			
cuentas por pagar	11	293,994	29,743
Pasivos por impuestos corrientes	8	667	1,706
Obligaciones acumuladas	12	<u>14,660</u>	<u>21,422</u>
Total pasivos corrientes		<u>309,321</u>	<u>52,871</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	11	2,455,311	2,439,980
Obligaciones por beneficios definidos		<u>2,501</u>	<u>2,305</u>
Total pasivos no corrientes		<u>2,457,812</u>	<u>2,442,285</u>
Total pasivos		<u>2,767,133</u>	<u>2,495,156</u>
PATRIMONIO			
	13		
Capital social		200,000	110,800
Aportes para aumento de capital		1,743	-
Resultados acumulados		<u>(29,920)</u>	<u>18,378</u>
Total patrimonio		<u>171,823</u>	<u>129,178</u>
TOTAL		<u>2,938,956</u>	<u>2,624,334</u>

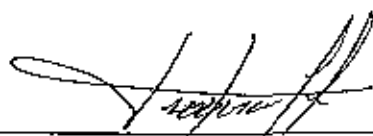

Ing. Teodoro Malo Malo
Gerente General


Ing. Juan Pacheco Guerra
Contador

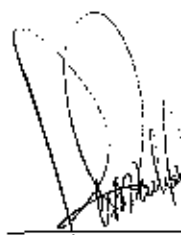
Ver notas a los estados financieros

PROCARIOMART S.A.
(Durán – Ecuador)
Estado de Resultados integral
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS	15	303,762	461,738
COSTO DE VENTAS		<u>(275,643)</u>	<u>(390,687)</u>
MARGEN BRUTO		<u>28,119</u>	<u>71,051</u>
Otros ingresos		3,536	11,012
Gastos de administración	16	(11,205)	(24,305)
Gastos financieros	16	<u>(59,242)</u>	<u>(37,250)</u>
Total gastos		<u>(66,911)</u>	<u>(50,543)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(38,792)	20,508
Impuesto a la renta		<u>(7,763)</u>	<u>(3,080)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL		<u>(46,555)</u>	<u>17,428</u>



Ing. Teodoro Malo Malo
Gerente General



Ing. Juan Pacheco Guerra
Contador

Ver notas a los estados financieros

PROCARIOMART S.A.

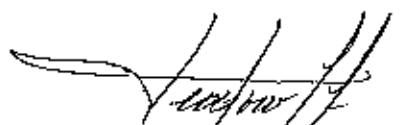
(Durán - Ecuador)

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital <u>social</u>	Reserva <u>legal</u>	Aportes aumento de capital	Resultados <u>acumulados</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2013	800	-	110,000	950	111,750
Apropiación	110,000	-	(110,000)	-	-
Utilidad neta	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,428</u>	<u>17,428</u>
Diciembre 31, 2014	110,800	-	-	18,378	129,178
Aporte de accionistas	89,200	-	-	-	89,200
Apropiación	-	1,743	-	(1,743)	-
Pérdida del Ejercicio	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(46,555)</u>	<u>(46,555)</u>
Diciembre 31, 2015	<u>200,000</u>	<u>1,743</u>	<u>-</u>	<u>(29,920)</u>	<u>171,823</u>



Ing. Teodoro Malo Malo
Gerente General



Ing. Juan Pacheco Guerra
Contador

Ver notas a los estados financieros

PROCARIOMART S.A.

(Durán – Ecuador)

Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo

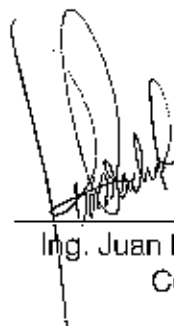
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	350,708	373,178
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(94,261)	(261,869)
Intereses ganados	3,685	-
Impuesto a la renta	(2,138)	(4,781)
Intereses pagados	<u>(57,753)</u>	<u>(31,370)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	<u>200,241</u>	<u>75,158</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Activos biológicos	(505,997)	(414,992)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	(18,770)	(453)
Inversiones	<u>17,143</u>	<u>8,570</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(507,624)</u>	<u>(406,875)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos y total efectivo proveniente de actividades de actividades de financiamiento	<u>314,530</u>	<u>318,861</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento neto (disminución) del efectivo y bancos	7,147	(12,856)
Saldo al comienzo del año	<u>13,564</u>	<u>26,420</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>20,711</u>	<u>13,564</u>



Ing. Teodoro Malo Malo
Gerente General



Ing. Juan Pacheco Guerra
Contador

Ver notas a los estados financieros