

**AGROACEITES S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014**

**CONTENIDO**

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

US\$	Dólares estadounidenses
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair Value)





## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los Accionistas de:  
AGROACEITES S.A.**

### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de AGROACEITES S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros**

2. La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contengan errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor Externo**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones 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 de acuerdo con 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 realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.





### Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de AGROACEITES S.A. al 31 de diciembre de 2015, el 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.

Quito, 17 de marzo de 2016

Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías No. 634

Dr. Jaime Freire Hidalgo  
Representante Legal



AGROACEITES S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTAS	2015	2014
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	67.689	33.931
Activos Financieros	5, 9	919.364	919.158
Servicios y otros pagos anticipados		1.680	33
Activos por impuestos corrientes		-	2.268
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>988.733</b>	<b>955.390</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades y equipos	6	1.000.670	1.000.670
<b>Total Activos no Corrientes</b>		<b>1.000.670</b>	<b>1.000.670</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.989.403</b>	<b>1.956.060</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas y documentos por pagar		188	372
Otras obligaciones corrientes		2.907	13
Cuentas por pagar relacionadas	8, 9	863.369	863.369
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>866.464</b>	<b>863.754</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>866.464</b>	<b>863.754</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b> (Véase estado adjunto)	10	1.122.939	1.092.306
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1.989.403</b>	<b>1.956.060</b>

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros



AGROACEITES S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos de actividades ordinarias		-	-
Costo de ventas y producción		-	-
<b>Ganancia bruta</b>		-	-
<b>Gastos de operación:</b>			
Administración y Ventas		(48.687)	(47.766)
<b>Pérdida en operación</b>		<u>(48.687)</u>	<u>(47.766)</u>
<b>Otros ingresos (egresos):</b>			
Financieros		(60)	(35)
Otros, neto		86.277	87.082
<b>Total otros ingresos (egresos)</b>		<u>86.217</u>	<u>87.047</u>
<b>Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta</b>		<u>37.530</u>	<u>39.281</u>
Participación a trabajadores	7	-	-
Impuesto a la renta	7	(6.897)	(8.353)
<b>Utilidad neta del periodo</b>		<u>30.633</u>	<u>30.928</u>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>			
Otro resultado integral del año, neto de impuestos		-	-
<b>Total Resultado integral del año</b>		<u>30.633</u>	<u>30.928</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros



AGROACEITES S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2014	1.100.000	-	(7.694)	1.092.306
Transferencia a reservas	-	3.093	(3.093)	-
Utilidad neta del periodo	-	-	30.633	30.633
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2015</b>	<b>1.100.000</b>	<b>3.093</b>	<b>19.846</b>	<b>1.122.939</b>

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros



AGROACEITES S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Flujo de Actividades en Operación:</b>		
Recibido por otros ingresos	86.071	187.723
Pagado a proveedores y trabajadores	(52.253)	(57.174)
Intereses pagados	(60)	(35)
<b>Efectivo provisto de flujo de operación</b>	<b>33.758</b>	<b>130.514</b>
<b>Flujo en Actividades de Inversión:</b>		
Propiedades y equipo	-	-
<b>Efectivo utilizado en flujo de inversiones</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Flujo en Actividades de Financiamiento:</b>		
Financiamiento relacionadas	-	(100.000)
<b>Efectivo utilizado en flujo de financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>(100.000)</b>
Incremento del flujo de fondos	33.758	30.514
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	33.931	3.417
<b>Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>67.689</b>	<b>33.931</b>

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros



AGROACEITES S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad neta del periodo	30.633	30.928
<b>Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:</b>		
Depreciación Propiedades y Equipo	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Operaciones del periodo:</b>		
Activos Financieros	(206)	100.641
Servicios y otros pagos anticipados	(1.647)	467
Activos por impuestos corrientes	2.268	(1.742)
Cuentas y documentos por pagar	(184)	266
Otras obligaciones corrientes	<u>2.894</u>	<u>(46)</u>
	3.125	99.586
<b>Efectivo provisto de flujo de operación</b>	<b><u>33.758</u></b>	<b><u>130.514</u></b>

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros

