

ORGANIGRANJA GRANJAS ORGÁNICAS S.A.

31 de diciembre de 2016

Contenido:

***Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros***

Abreviaturas usadas:

US\$ dólar

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

***A la Junta General de Accionistas de la compañía Organigranja Granjas Orgánicas S.A.
Informe sobre los Estados Financieros.***

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Organigranja Granjas Orgánicas S.A., que comprende el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2016, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, en tal virtud, emito el informe limpio.

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, 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

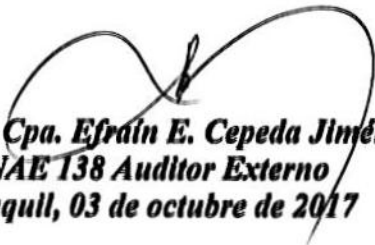
Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos, que se planifique y realice la auditoría 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 las Normas de Internacionales de Contabilidad utilizados son las apropiadas 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 **Organigranja Granjas Orgánicas S.A.**, al 31 de diciembre de 2016, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC aceptadas en el Ecuador.*



Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Guayaquil, 03 de octubre de 2017



Econ. Carlos A. León Guerra
Presidente Ejecutivo

ORGANIGRANJA GRANJAS ORGANICAS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVO		2015	2016
Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 9.501,27	\$ 241,91
Inversiones en Acciones	4	\$ 496.617,57	\$ 810.369,00
Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes	5	309.600,00	2.906.541,24
Otras Cuentas por Cobrar	6	8.627,24	297.896,60
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	0,00	7.254,51
Total Corriente		\$ 824.346,08	\$ 4.022.303,26
No Corriente			
Propiedades, Planta y equipo	8		
Instalaciones		\$ 153,257.35	\$ 155,110.95
Muebles y Enseres		518,00	1.003,00
Maquinaria y Equipo		298,02	298,02
Equipo de Computación		1.074,24	1.074,24
Total Propiedades, Planta y Equipo		\$ 155,147.61	\$ 157,486.21
Depreciación Acumulada		-30.933,31	-59.206,54
Total Neto Propiedades, Planta y Equipo		\$ 124,214.30	\$ 98,279.67
Total Activo		\$ 948,560.38	\$ 4,120,582.93

Ver notas a los estados financieros.

ORGANIGRANJA GRANJAS ORGANICAS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

PASIVO		2015	2016
Corriente			
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	9	\$ 489.002,13	\$ 2.900.736,31
Obligaciones por pagar Administración Tributaria	10	4.357,51	614,74
Obligaciones con el IESS	11	3.049,07	7.019,80
Obligaciones con Empleados	12	2.022,16	54.777,73
Otras cuentas por Pagar	13	0,00	918.370,68
Total Pasivo Corriente		498.430,87	\$ 3.881.519,26
No Corriente			
Otros Pasivos	14	\$ 0,00	\$ 169.257,30
Total No Corriente		\$ 0,00	\$ 169.257,30
Patrimonio			
Capital Suscrito	15	\$ 100.800,00	\$ 100.800,00
Reserva Legal		0,00	7.588,20
Reserva por Revalorización de Acciones		233.703,76	0,00
Utilidad Acumulada		115.625,75	68.293,69
Perdida del Ejercicio	16	0,00	-106.875,52
Total Patrimonio		\$ 450.129,51	\$ 89.806,37
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 948.560,38	\$ 4.120.582,93

Ver notas a los estados financieros.

ORGANIGRANJA GRANJAS ORGANICAS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Ventas	\$ 345.842,74
Otros Ingresos	\$ 20.035,17
Costo de Ventas	-59.311,95
Utilidad Bruta	<u>\$ 306.565,96</u>
Gastos Operacionales	
Gastos Administrativos	\$ 210.834,33
Gastos de Ventas	\$ 32.003,12
Gastos Financieros	\$ 1.346,73
Otros Gastos	\$ 169.257,30
Total Gastos Operativos	<u>\$ 413.441,48</u>
Perdida del Ejercicio	<u>\$ (106.875,52)</u>

Ver notas a los estados financieros.

ORGANIGRAMA GRANJAS ORGANICAS S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	RESERVA POR REVALORIZACIÓN	UTILIDAD ACUMULADA	PERDIDA	TOTAL
Enero 1/2016	100.800,00	0,00	233.703,76	115.625,75	0,00	450.129,51
Ajustes		7.588,20	-233.703,76	-47.332,06		-273.447,62
Pérdida del ejercicio					-106.875,52	-106.875,52
Dic-31/2016	\$ 100.800,00 \$	\$ 7.588,20 \$	\$ 0,00 \$	\$ 68.293,69 \$	\$ 106.875,52 \$	\$ 69.806,37

Ver notas a los estados financieros.

ORGANIGRANJA GRANJAS ORGANICAS S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO)

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	\$ 531.178,74
CLASES DE COBROS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ -2.232.063,33
Clases de pagos por actividades de operación	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ 2.896.954,50
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ -133.712,43
Otros Pagos por actividades de operación	
FLUJO NETO UTILIZADO EN LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	\$ 531.178,74
 FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	
Venta de propiedades, planta y equipo	0,00
Compra de propiedades planta y equipo	-2.338,60
	<u>-547.455,19</u>
FLUJO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>-547.455,19</u>
 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Préstamos a Largo Plazo	\$ 9.355,69
	<u>\$ 9.355,69</u>
 DISMIN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	\$ -9.259,36
Saldo al inicio del periodo de 2016	9.501,27
Saldo al final del periodo diciembre de 2016	<u>\$ 241,91</u>

Ver notas a los estados financieros.

Organigranja Granjas Orgánicas S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

1. Operaciones y Escenario Económico

En la ciudad de Santiago de San Francisco de Quito, capital de la república del Ecuador, el día martes 11 de diciembre del 2012, ante el Doctor Diego Javier Almelda Montero, notario Decimo del canton Quito, se constituye la compañía "Organigranja Granjas Orgánicas" S.A., con el capital suscrito de 800.00 dolares de los Estados Unidos de América. Su objeto social es dedicarse a una o varias de las siguientes actividades que constituyen su objeto social: a) Servicios de asesoría para comercialización interna y externa de productos agrícolas perecibles de ciclo corto, mediano o largo; compra venta, importación, exportación, distribución, intermediación de productos alimentos orgánicos, etc. La empresa consta inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Canton Cayambe el día 26 de marzo del año 2013.

En la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador, el día 10 de septiembre del año 2015, ante la Doctora Jacqueline Vasquez Velastegui, notaria tercera del canton Quito, se eleva a escritura pública la compañía Organigranja Granjas Orgánicas S.A., con la cuantía de US\$ 100.000.00 de los estados unidos de América. El objeto social es "Asesoría para comercialización interna y externa de productos agrícolas perecibles de ciclo corto, mediano o largo; compraventa, importación, exportación, distribución, intermediación de productos o alimentos orgánicos. La mencionada Escritura fue inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Cayambe con fecha 20 de octubre del 2015.

2. Políticas Contables Significativas

Las Políticas Contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, 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 presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración Central, 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 US dólares americanos. Las Políticas Contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, NIIFs, según la Resolución Societaria No.08.G.DSC vigente autorizada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Ver notas a los estados financiero

Organigranja Granjas Orgánicas S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

Las Propiedades, Planta y Equipo están registrados al costo efectuado de acuerdo a disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellos, 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 las Propiedades, Planta y equipo relacionados.

Propiedades, Planta y Equipo

La compañía no revela la revalorización de Propiedades, Planta y Equipos, contenidas en las Normas Internacionales de Contabilidad NIC 16 y 36 aceptadas en Ecuador. Además, no ha contratado los servicios del técnico pertinente a efecto de calcular la Revalorización de dichos activos.

Propiedad Planta y Equipo	Años
Instalaciones	
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	33
Maquinarias y Equipos	10

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

	2015	2016	Variación
Caja	\$ 9,501.27	241.49	(9,259.36)
	\$ 9,852.73	\$ 241.49	\$ (9,259.36)

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

4. Inversiones en Acciones

	2015	2016	Variación
	\$ 469,617.57	\$ 810,396.00	\$ 313,778.43

Registro del Importe de 810.396,00 acciones nominativas de un dólar de los Estados Unidos de America cada una, sin interes anual.

5. Cuentas y Documentos por Cobrar- Clientes

	2015	2016	Variación
	\$ 309,600.00	\$2,906,541.24	\$ 162,998.76

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2016, generado por los préstamos efectuados a nuestra empresa relacionada Ricateak en la suma de \$ 2,901,516.68 y clientes locales por \$ 5,024.56, sin intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros.

Organigranja Granjas Orgánicas S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

6. Otras Cuentas por Cobrar

	2015	2016	Variación
	\$ 8,627.24	\$ 297,896.60	\$ 289,269.36

Saldo establecido por la compañía por anticipos otorgados a terceros en la cantidad de \$6,773.19; al Sr. Ricardo Adrián \$2,761.90; activos por identificar \$262,951.04 y otras cuentas por cobrar \$25,410.47, sin generar intereses anuales.

7. Servicios y Otros Pagos Anticipados

	2015	2016	Variación
Garantías de Arriendos	\$ 0.00	\$ 3,300.00	\$ 3,300.00
Anticipos de Impuesto a la Renta	0.00	1,912.26	1,912.26
Retenciones en la fuente	0.00	2,042.25	2,042.25
	<u>\$ 0.00</u>	<u>\$ 7,254.51</u>	<u>\$ 7,254.51</u>

Contabiliza al 31 de diciembre de 2016, generados por servicios de arriendos, anticipo de Impuesto a la Renta y Retenciones en la fuente.

8. Propiedades, Planta y Equipo

	2015	2016	Variación
Instalaciones	\$ 153,257.35	\$ 155,110.95	\$ 1,853.60
Muebles y Enseres	518.00	1,003.00	485.00
Equipos de Computación	1,074.24	1,074.24	0.00
Maquinarias y Equipos	298.02	298.02	0.00
	<u>\$ 155,147.61</u>	<u>\$ 157,486.21</u>	<u>\$ 2,338.60</u>
Depreciación Acumulada	<u>(30,933.31)</u>	<u>(59,206.54)</u>	<u>(28,273.23)</u>
Total, Propiedades, Planta y equipo	\$ 124,214.30	\$ 98,279.67	\$ (25,934.63)

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo de acuerdo a disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellos, 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 las Propiedades, Planta y equipo relacionados.

Ver notas a los estados financieros.

Organigranja Granjas Orgánicas S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

9. Cuentas por Pagar Proveedores Locales

	2015	2016	Variación
	\$ 494,216.13	\$ 2,900,736.31	\$ 1,912,711.30

Registra el importe acreedor al 31 de diciembre de 2016, proveniente de los créditos otorgados por los proveedores a la empresa, por la adquisición de servicios básicos, suministros, mobillario, etc., en la suma de \$ 30,592.44; cuentas por pagar 2,799,192.21 valores recibidos en calidad de prestamos de varios clientes, el mismo que genera un interes anual de \$169.257,30 cuentas por pagar Alexandra Calero \$ 19.198,61; sobregiros bancarios \$ 9,355.69 y otras cuentas por pagar \$ 42,397.36, sin intereses anuales.

10. Obligaciones por Pagar Administración Tributaria

	2015	2016	Variación
	\$ 4,357.51	\$ 614.74	\$ (3,742.77)

Registra el saldo de las retenciones del impuesto al valor agregado en la cantidad de \$ 374.05, y retenciones de Impuesto a la Renta por \$ 240.69; pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2016.

11. Obligaciones con el IESS

	2015	2016	Variación
	\$ 3,049.07	\$ 7,019.80	\$ 3,970.73

Saldo establecido por la compañía pendiente de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2016.

12. Obligaciones con Empleados

	2015	2016	Variación
Sueldos por Pagar	\$ 2,022.16	\$ 31,653.42	\$ 29,631.26
Participación de Trabajadores	0.00	16,119.62	16,119.62
Liquidación por Pagar	0.00	3,485.12	3,485.12
Decimo Tercer Sueldo	0.00	2,924.44	2,924.44
Décimo Cuarto Sueldo	0.00	595.13	595.13
	\$ 2,022.16	\$ 54,777.73	\$ 52,755.57

Importe de las provisiones de beneficios sociales pendientes de liquidarse los empleados de la empresa al 31 de diciembre de 2016.

Ver notas a los estados financieros

Organigranja Granjas Orgánicas S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

13. Otras Cuentas por Pagar

	2015	2016	Variación
Eduardo Ambrosi	0.00	918,370.68	\$ 918,370.68
\$	0.00	\$ 918,370.68	\$ 918,370.68

Contabiliza el saldo del préstamo en numerarios realizado por el Sr. Eduardo Ambrosi, a la compañía al 31 de diciembre de 2016 para incremento del capital de trabajo, y atender gastos operacionales, cuyo valor no ha generado intereses anuales.

14. Otros Pasivos No Corrientes **\$ 169,257.30**

Saldo establecido conciliado por empresa al 31 de diciembre de 2016, generados por los préstamos otorgados por los diversos clientes del mercado local.

15. Capital Suscrito **\$ 100,800.00**

Conformado por 100.800,00 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 dólar cada una de los Estados Unidos de América al 31 de diciembre de 2016.

16. Pérdida

Revela la pérdida de \$106,875.52 generada durante el desarrollo de la actividad económica realizada durante el ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2016.

17. Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de los años 2012, 2013, 2014, 2015 inclusive, 2016, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

18. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre 2016 y la fecha de presentación de estos estados financieros 03 de Octubre de 2016, en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que, en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

19. El estado jurídico de la compañía hasta el 31 de diciembre de 2016, revela el estado de Intervención, por encontrarse incurso en las causales prevista para tal efecto en los numerales 3 y 4 del artículo 354 de la ley de compañía, según consta en la resolución No. SCVS.IRQ.DRASD.SAS.2016. emitida por la Super Intendencia de Compañía, Valores y Seguros de la ciudad de Quito.

Ver notas a los estados financieros