

ALG Auditoria Legal de Gestión Cía. Ltda.

Audidores y Consultores Independientes

COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL LA UNIÓN S.A. UNIAGRICOLA

**INFORME DE AUDITORÍA
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

COMPañÍA AGROINDUSTRIAL LA UNIÓN S.A. UNIAGRICOLA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INDICE

Informe de los Auditores Independientes	Pág. 1
Balance General	Pág. 2
Estado de Resultado	Pág. 4
Estados de Cambios en el Patrimonio	Pág. 5
Estados de Flujos de Efectivo	Pág. 6
Notas a los Estados Financieros	Pág. 8

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidense
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
NIIF PYMES	-	Norma Internacional y sus secciones adoptada en la Institución
La Compañía	-	COMPañÍA AGROINDUSTRIAL LA UNIÓN S.A. UNIAGRICOLA
La Administración	-	Directivos de la Institución
NiifPym s-7	-	Referencia a una sección (7 en este ejemplo) de la Norma para Pymes

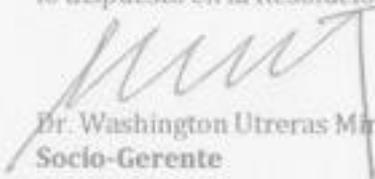
ALG Auditoria Legal de Gestión Cía. Ltda.

Audidores y Consultores Independientes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio de
COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL LA UNIÓN S.A. UNIAGRICOLA

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL LA UNIÓN S.A. UNIAGRICOLA**, al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Institución. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados basados en nuestra auditoría. Nuestra opinión no tiene alcance sobre los estados financieros de **COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL LA UNIÓN S.A. UNIAGRICOLA**, al 31 de diciembre del 2014.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA) considerando la adopción en Ecuador de Normas Internacionales de Información Financiera. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de, si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL LA UNIÓN S.A. UNIAGRICOLA**, al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptados en el Ecuador.
4. Este informe se emite únicamente para información y uso por parte de los Accionistas de **COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL LA UNIÓN S.A. UNIAGRICOLA**, y para su presentación ante la Superintendencia de Compañías del Ecuador en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución No. 03.Q.ICI.002, y no debe ser usado para otro propósito.


Dr. Washington Utreras Miranda

Socio-Gerente

No. SC - RNAE - 2 - 484

ALG AUDITORIA LEGAL DE GESTION CÍA. LTDA.

No de Registro en la Superintendencia de Compañías No. SC - RNAE - 2 - 795

Guayaquil, 8 de marzo del 2016.

COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL LA UNIÓN S.A. UNIAGRICOLA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	2015	2014
ACTIVO			
Activo Corriente			
Caja General		649.44	2,783.52
Bancos	3	46,011.24	171,317.11
Cuentas por Cobrar Clientes	4	272,182.77	253,254.27
Impuestos Retenidos	5	71,616.28	35,106.06
Anticipo a Proveedores Locales	6	4,350.00	0.00
Inventarios	7	<u>879,773.53</u>	<u>1,095,249.73</u>
Total Activo Corriente		1,274,583.26	1,557,710.69
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Maquinarias y Equipos	7	470,251.09	470,251.09
(-)Depreciación Acumulada		<u>(54,862.64)</u>	<u>(7,837.52)</u>
Total Propiedad Planta y Equipo		415,388.45	462,413.57
OTROS ACTIVOS			
Activos Diferidos	8	2,932.18	2,932.18
(-)Amortización Acumulada		<u>(293.16)</u>	<u>0.00</u>
Total Otros Activos		2,639.02	2,932.18
TOTAL ACTIVOS		<u>1,692,610.73</u>	<u>2,023,056.44</u>

CONTINUA EN LA SIGUIENTE PAGINA. / ----

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

CONTINUACIÓN:

COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL LA UNIÓN S.A. UNIAGRICOLA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
(Expresado en Dólares de Estados Unidos de América)

	NOTAS	2015	2014
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Proveedores	9	60,172.00	11,575.08
Gastos Acumulados por Pagar	10	<u>18,363.44</u>	<u>12,913.62</u>
Total Pasivo Corriente		78,535.44	24,488.70
Pasivo a Largo Plazo			
Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo	11	550,000.00	950,000.00
Cuentas por Pagar Accionistas	12	<u>1,037,624.00</u>	<u>1,040,000.00</u>
TOTAL PASIVOS		1,587,624.00	1,990,000.00
PATRIMONIO			
Capital Social		800.00	800.00
Resultados Años Anteriores		7,767.74	0.00
Resultado del Ejercicio		<u>17,883.55</u>	<u>7,767.74</u>
Total Patrimonio		26,451.29	8,567.74
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1,692,610.73</u>	<u>2,023,056.44</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL LA UNIÓN S.A. UNIAGRICOLA
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
 Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2015	2014
INGRESOS		
Ventas		
Arroz Pilado	3,604,796.65	150,752.00
Arrocillo	57,655.00	2,881.00
Polvillo	137,997.55	12,373.00
Ventas	3,800,449.20	166,006.00
OTROS INGRESOS		
Venta de Activos Biológicos	0.00	22,568.41
Interés Ganado	5,408.34	0.00
Otros ingresos	6,303.80	0.00
Otros Servicios	0.00	256.48
Servicios de Pilado y Secado	175,000.00	120,000.00
Otros Ingresos	186,712.14	142,824.89
TOTAL INGRESOS	<u>3,987,161.34</u>	<u>308,830.89</u>
COSTO DE VENTAS		
Costo de Ventas	(3,825,406.49)	(273,190.18)
TOTAL COSTO DE VENTAS	(3,825,406.49)	(273,190.18)
Margen de Contribución	161,754.85	35,640.71
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Ventas	(107,037.26)	(18,416.21)
Gastos de Administración	(31,895.23)	(8,010.27)
Gastos Financieros	(289.58)	(73.57)
Otros Gastos no Operacionales	(26.85)	(2.14)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	(139,248.92)	(26,502.19)
TOTAL COSTO Y GASTOS	<u>(3,964,655.41)</u>	<u>(299,692.37)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTO	<u>22,505.93</u>	<u>9,138.52</u>
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(3,375.89)	(1,370.78)
(-) Gastos no Deducibles Locales	(2,685.00)	
(-) Deduciones Adicionales	(8,768.90)	
(-) Amortización Pérdida Años Anteriores	(4,722.12)	
UTILIDAD GRAVABLE	<u>5,665.87</u>	
(-) 22% de Impuesto Causado	(1,246.49)	
RESULTADO INTEGRAL	<u>17,883.55</u>	<u>7,767.74</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL LA UNIÓN S.A. UNIAGRICOLA
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
Al 31 de diciembre del 2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Resultados Años Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2015	<u>800.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,767.74</u>	<u>8,567.74</u>
Transferencias de la Utilidad del Ejercicio 2014	0.00	0.00	(7,767.74)	(7,767.74)
Transferencia de la Utilidad del Ejercicio	0.00	7,767.74	19,130.04	26,897.78
Transferencia Impuesto a la Renta por Pagar	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>(1,246.49)</u>	<u>(1,246.49)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>800.00</u>	<u>7,767.74</u>	<u>17,883.55</u>	<u>26,451.29</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL LA UNIÓN S.A. UNIAGRICOLA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
Al 31 de diciembre del 2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

2015

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Ventas Netas	3,987,161.34
Variación Cuentas por cobrar Clientes	<u>(18,928.50)</u>
Efectivo Recibido de Clientes	3,968,232.84
Costo de Ventas	(3,825,406.49)
Variación Inventarios	215,476.20
Variación Proveedores Locales	<u>48,596.92</u>
Efectivo Pagado a Proveedores	(3,561,333.37)
Gastos de Operación	(139,248.92)
Variación Impuestos Retenidos	(36,510.22)
Variación Anticipo a Proveedores	(4,350.00)
Variación Gastos Acumulados por Pagar	4,203.33
Variación Depreciación Acumulada	47,025.12
Variación Amortización Acumulada	<u>293.16</u>
Efectivo Pagado por Gastos	(128,587.53)
Efectivo Neto generado en las Actividades de Operación	278,311.94
ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	
Variación Cuentas por Pagar a Largo Plazo	(400,000.00)
Variación Cuentas por Pagar Accionistas	(2,376.00)
15% P.U.T	<u>(3,375.89)</u>
Efectivo Neto aplicado en las Actividades de Financiamiento	(405,751.89)
Aumento o Disminución	(127,439.95)
Efectivo al Inicio	174,100.63
Efectivo al 31 diciembre 2015	<u>46,660.68</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL LA UNIÓN S.A. UNIAGRICOLA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
Al 31 de diciembre del 2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

2015

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad o Pérdida 22,505.93

AJUSTE A LA UTILIDAD O PÉRDIDA

Variación Depreciación Acumulada 47,025.12

Variación Amortización Acumulada 293.16

Utilidad Ajustada 69,824.21

Aumento o Disminución

Variación Cuentas por cobrar Clientes (18,928.50)

Variación Impuestos Retenidos (36,510.22)

Variación Anticipo a Proveedores (4,350.00)

Variación Inventarios 215,476.20

Variación Proveedores Locales 48,596.92

Variación Gastos Acumulados por Pagar 4,203.33

Variación Aumento o Disminución 208,487.73

Efectivo Neto Generado en las Actividades de Operación 278,311.94

COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL LA UNIÓN S.A. UNIAGRICOLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

NOTA 1 - OPERACIONES

COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL LA UNIÓN S.A. UNIAGRICOLA.- Fue constituida en la ciudad de Quevedo, Cantón de la Provincia de los Ríos, mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Primero del Cantón Quevedo el 19 de abril de 2013, inserta la nota marginal de la Resolución No. SC.IJ.DJC.G13.0002564 emitida por la Superintendencia de Compañías e Inscrita en el Registro de la Propiedad de la Municipalidad del Cantón Quevedo, en el Registro Mercantil bajo el No. 91 y anotada al No. 713 del Libro Repertorio Mercantil de mayo 6 de 2013. Su objetivo y actividad es dedicarse a la importación, exportación, distribución, compra, venta, comercialización y explotación de toda clase de productos agrícolas y agropecuarios en todas sus fases al desarrollo y crianza de toda clase de ganado, vacuno, ovino, porcino y avícola al por mayor y menor, así como de todos aquellos servicios que se creen, desarrollen o deriven a partir de los servicios antes mencionados.

Las políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Acorde con la Resolución No. 08.G.DSC.010, emitida por la Superintendencia de Compañías, de fecha 20 de noviembre Del 2008, se establece un cronograma para la aplicación en los Estados Financieros de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", de adopción obligatoria por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías a partir del año 2012 con transición en el 2012, según el tipo de compañía clasificado en dicha resolución.

La preparación del Estado de Situación Financiera al inicio del periodo de transición bajo estas normas, exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables que afectan la valuación de activos y pasivos, además tienen un efecto en los resultados acumulados. También exigen a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

b) Instrumentos financieros básicos

De acuerdo a la Sección 11 de la NIIF para las PYMES se define a un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el estado financiero son: a) depósitos a la vista en cuentas bancarias, y; b) cuentas de origen comercial por cobrar y pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Administración de la Compañía, los saldos presentados en los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre del 2015 no difieren significativamente de sus valores razonables en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

- ACTIVOS FINANCIEROS

Bancos

Comprende depósitos a la vista de libre disponibilidad mantenidos en instituciones bancarias en Cuentas Corrientes.

Cuentas por cobrar

Registran valores pendientes de cobro a corto y a largo plazo como facturaciones por ventas de bienes y servicios a sus clientes (Corporativos, Pymes, Residenciales y Otros Servicios), así como también Otras Cuentas por Cobrar.

- PASIVOS FINANCIEROS

Cuentas por pagar proveedores

Las cuentas por pagar proveedores no devengan intereses y se registran al valor presente de pago (costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva) y no a su valor nominal cuando los plazos de pago excedan los 90 días ya que se considera que el valor razonable y el valor nominal del pasivo podrían ser significativamente distintos.

Costo amortizado:

El costo amortizado es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

c) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Activos fijos, neto

De acuerdo a lo establecido en la Sección 17, los activos fijos se miden a su costo histórico en el momento del reconocimiento inicial menos su depreciación acumulada

y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda para lo cual se aplicará el tratamiento contable establecido en la sección 27.

El activo fijo de la Compañía está registrado al costo histórico. Los costos en que se incurran por mantenciones mayores, son reconocidos como activos fijos cuando estos cumplen con los requisitos definidos en la Sección 17. Estos activos son depreciados con cargo a resultados por el período restante de la vida útil del activo.

A partir del 1 de enero de 2012, y a propósito de la transición a las NIIF la Compañía adoptó las siguientes políticas respecto de este rubro:

- La depreciación se calculará usando el método de línea recta para asignar sus costos, neto de sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas.
- El valor residual y la vida útil del activo fijo se revisarán y ajustarán si fuera necesario, en cada cierre de balance. Los años de vida útil estimada para el edificio son de 20 años.
- Un elemento de propiedades y equipos se da de baja de la contabilidad cuando se enajena o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. Las ganancias o pérdidas procedentes de la baja en contabilidad del activo (calculadas como la diferencia entre los recursos netos procedentes de la baja y el valor en libros del activo) se incluirán en la cuenta de resultados del período en que el activo se da de baja.

d) Pérdida por deterioro

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos que indiquen que el valor de un activo de larga vida pueda no ser recuperable, la Administración de la Compañía revisa el valor en libros de estos activos. Si luego de este análisis resulta que su valor en libros excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados integral por un monto equivalente al exceso del valor en libros. Los importes recuperables se estiman para cada unidad generadora de efectivo.

El valor recuperable de un activo de larga vida o de una unidad generadora de efectivo, es el mayor valor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

e) Provisiones

De acuerdo a la sección 21, las provisiones se reconocen cuando: a) la entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentado en el estado de resultados.

f) Reconocimiento de ingresos

Según la Sección 23. Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera

descuentos comerciales y descuentos por pronto pago que sean practicados por la entidad.

La Compañía registra sus ingresos al momento de la facturación que es cuando transmite todos los riesgos y beneficios al cliente, no obstante y en el caso puntual del cliente **Compañía Agroindustrial la Unión S.A. Uniagricola**, el ingreso es registrado sin factura y en base a una estimación del mismo.

g) Actualización de Tratamientos Contables Adoptados

Normas nuevas y revisadas con efecto material sobre los estados financieros.- Un resumen de las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones emitidas y su vigencia es el siguiente:

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera e interpretaciones

NIIF 9 Instrumentos financieros- vigencia: Enero 1, 2015

NIIF 13 Medición del valor razonable- vigencia: Enero 1, 2014

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

NIIF 7 Información a Revelar-Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros - vigencia: Enero 1, 2015

NIIF 10 Consolidación de estados financieros - vigencia: Enero 1, 2014

NIIF 12 Revelaciones de intereses en otras entidades - vigencia: Enero 1, 2014

NIC 27 Estados financieros separados - vigencia: Enero 1, 2014

NIC 32 Instrumentos financieros - Presentación - vigencia: Enero 1, 2014

La Compañía estima que la aplicación de las nuevas normas o modificaciones de las NIIF de aplicación futura o de adopción anticipada, tiene un efecto material o de relevancia en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2015; por consiguiente han sido consideradas, para su aplicación en la preparación de los estados financieros adjuntos.

h) Supuestos claves de la incertidumbre en la estimación

En la aplicación de las políticas de la Compañía, que son descritas en la Nota 2, se requiere que la Administración haga juicios, estimaciones y supuestos del valor en libros de los activos y pasivos. Las estimaciones y supuestos asociados están basados en la experiencia de costo histórico y otros factores que sean considerados relevantes. Los resultados actuales pueden diferir de dichas estimaciones.

NOTA 3. ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes al Efectivo

Niif Pym s-7.-NIIF PYMES Sección 7, registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, son además fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor:

CUENTAS	2015	2014	VARIACIÓN
CAJA			
Caja General (a)	<u>649.44</u>	<u>2.783.52</u>	<u>(2.783.52)</u>
TOTAL CAJA	<u>649.44</u>	<u>2.783.52</u>	
BANCOS			
Banco del Pichincha Cta. Cte. # 21000372-29	<u>46.011.24</u>	<u>171.317.11</u>	<u>(125.395.87)</u>
TOTAL BANCOS	<u>46.011.24</u>	<u>171.317.11</u>	

(a) El saldo se encuentra confirmado con el Cierre de Caja del 31 de diciembre del 2015.

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2015	2014	VARIACIÓN
Clientes	<u>272.182.77</u>	<u>253.254.27</u>	<u>18.928.50</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	<u>272.182.77</u>	<u>253.254.27</u>	

Niif Pym s-11.-NIIF PYMES SECCION 11, Activo que posee un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad:

Corresponde a las Cuentas por Cobrar Clientes y que se encuentran debidamente respaldadas con sus respectivas facturas al cobro.

Sus clientes más importantes son los siguientes:

CLIENTES	2015	%
Román Patiño León	34,798.50	12.78%
Luis Marcelo Caicedo	28,363.50	10.42%
Mónica Pinto Gilces	643.50	0.13%
Camilo Trujillo Alarcón	1,521.00	0.56%
Benavides Espinoza Rosario Antonieta	13,013.55	4.78%
Dillon Chiang Segundo	156,800.00	57.31%
Dillon Chiang Ana	14,700.00	5.40%
Oleorios S.A.	22,342.72	8.21%
TOTAL CLIENTES	272,182.77	100%

La compañía tiene como principales clientes a los accionistas de la misma, que representan el 63% de la Cartera recuperable al cierre del ejercicio económico.

NOTA 5. IMPUESTOS RETENIDOS

Esta partida corresponde a Retenciones en la Fuente y Crédito por el IVA pagado a diciembre de 2015.

CRÉDITO TRIBUTARIO	2015	2014	VARIACIÓN
Crédito Tributario IVA	15,754.54	15,754.54	0.00
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	55,861.74	19,351.52	36,510.22
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO	71,616.28	35,106.06	

(a) Esta partida presenta una variación debido al Anticipos por Impuesto Renta así como también las cuentas de Retenciones en la Fuente que los clientes le realizaron en el período fiscal y no fueron aplicadas al Impuesto Renta del ejercicio.

NOTA 6. ANTICIPO A PROVEEDORES LOCALES

Corresponde a Otras Cuentas por Cobrar y que se encuentran debidamente respaldadas con sus respectivas facturas

ANTICIPOS	2015	2014	VARIACIÓN
Anticipos a Proveedores Locales	4,350.00	0.00	4,350.00
TOTAL ANTICIPOS	4,350.00	0.00	

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

NIIFPYM S-17 NIIF PYMES S-17, se incluyen activos de los cuales se está obteniendo y se obtendrá beneficios, y su costo ha sido valorado con fiabilidad. Su depreciación con cargo a gasto es en línea recta.

PROPIEDAD-PLANTA Y EQUIPO	2015	2014	VARIACIÓN
Costo de Adquisición			
Maquinarias y Equipos	<u>470.251,09</u>	<u>470.251,09</u>	<u>0,00</u>
Total Costo de Adquisición	<u>470.251,09</u>	<u>470.251,09</u>	
Depreciación Acumulada			
Maquinarias y Equipos	<u>(54.862,64)</u>	<u>(7.837,52)</u>	<u>(47.025,12)</u>
Total Depreciación Acumulada	<u>(54.862,64)</u>	<u>(7.837,52)</u>	
TOTAL VALOR NETO EN LIBROS	<u>415.388,45</u>	<u>462.413,57</u>	

La compañía posee un detalle de Activos el mismo que ha sido conciliado con las cuentas de mayores, durante el ejercicio la Compañía empezó a operar al 100% de su capacidad instalada; por lo que los cargos por depreciación se justifica proporcionalmente con el volumen de producción.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre de 2015, este rubro de cuenta se presenta de la siguiente manera:

GASTOS DE PREOPERACIÓN	2015	2014	VARIACIÓN
Gastos Preoperacionales	833,18	833,18	0,00
Gastos de Constitución	2.099,00	2.099,00	0,00
(-)Amortización Acumulada	<u>(293,16)</u>	<u>0,00</u>	<u>(293,16)</u>
TOTAL GASTOS DE PREOPERACIÓN	<u>2.639,02</u>	<u>2.932,18</u>	

NOTA 9. PROVEEDORES

Este rubro corresponde a obligaciones pendientes de cancelar de la **COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL LA UNIÓN S.A. UNIAGRICOLA**, las mismas que no generan intereses y son originadas para atender y cubrir las actividades operativas del giro del negocio y que se encuentran debidamente soportadas con sus facturas.

PROVEEDORES	2015	2014	VARIACIÓN
Proveedores Locales	60.172.00	11.575.08	48.596.92
TOTAL PROVEEDORES	60.172.00	11.575.08	

Sus proveedores más importantes son los siguientes:

PROVEEDORES	2015	%
Daniel Pico Aguayo	1.101.51	1.83%
Idulfo Gaibor Estrada	1.729.77	2.87%
Erasmus Carrera Pérez	3.117.19	5.18%
Guillermo Maines Espín	5.418.91	9.00%
Eloy Mueckay Villarroel	9.226.83	15.33%
Asociación de Productores Agropecuarios	<u>39.577.79</u>	<u>65.77%</u>
TOTAL PROVEEDORES	60.172.00	100%

NOTA 10. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Este rubro corresponde a obligaciones pendientes de cancelar por concepto de Beneficios Sociales de Ley y que en su mayor parte corresponde a Aportes al IESS (Individuales y Patronales) pendientes de pago según la **COMPAÑÍA AGROINDUSTRIAL LA UNIÓN S.A. UNIAGRICOLA**.

GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	2015	2014	VARIACIÓN
Obligaciones Sociales	5.624.53	12.913.62	(7.289.09)
Provisiones	<u>12.738.91</u>	<u>0.00</u>	<u>12.738.91</u>
TOTAL GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	18.363.44	12.913.62	

NOTA 11. PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2015, este rubro de cuenta se presenta de la siguiente manera:

PASIVO A LARGO PLAZO	2015	2014	VARIACIÓN
Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo (a)	550,000.00	950,000.00	400,000.00
Cuentas por Pagar Accionistas (b)	<u>1,037,624.00</u>	<u>1,040,000.00</u>	<u>2,376.00</u>
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	<u>1,587,624.00</u>	<u>1,990,000.00</u>	

- (a) Corresponde a la entrega de recursos por parte del Sr. Segundo Samuel Dillon Chiang por USD \$ 550,000.00 que no genera intereses al cierre del ejercicio económico.
- (b) Corresponde a la entrega de recursos por parte de los accionistas de la Compañía en este orden Sr. Segundo Samuel Dillon Chiang por USD \$ 650,000.00 y Eco. Ana Dillon Chiang por USD \$ 387,624.00 los mismos que no generan intereses al cierre del ejercicio económico.

REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

En cumplimiento a lo dispuesto en la **Resolución No. 02.0.1C1.008 de abril 26 de 2002**, efectuamos las siguientes revelaciones:

ACTIVO Y PASIVO CONTINGENTES.- *No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre de 2015.*

EVENTO POSTERIOR.- *Entre diciembre 31 de 2015 (fecha de cierre de los estados financieros) y 8 de marzo de 2016 (fecha de culminación de la auditoría), no han existido eventos importantes que revelar y que pudieran alterar o modificar los estados financieros.*

CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS DE CONTROL INTERNO.- *Durante el año 2015, hemos dado cumplimiento a las principales recomendaciones para superar las observaciones de control interno.*

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la compañía, por tal razón no están reveladas.

ALG

Auditoria Legal de Gestión Cía. Ltda.