

**"COMPAÑÍA AGRICOLA HACIENDA
EL PEDREGAL CAPEDRA C. L."**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.015
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**"COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA
EL PEDREGAL CAPEDRA C. L."**

Al 31 de diciembre de 2.015

I N D I C E

Contenido	Páginas N°
✓ Informe de los Auditores Independientes	1-2
✓ Estado de Situación Financiera	3
✓ Estado de Resultados Integral	4
✓ Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios	5
✓ Estado de Flujo de Efectivo	6-7
✓ Notas a los Estados Financieros	8-14



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**A LOS SEÑORES SOCIOS DE "COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA
EL PEDREGAL CAPEDRA CIA. LTDA."**

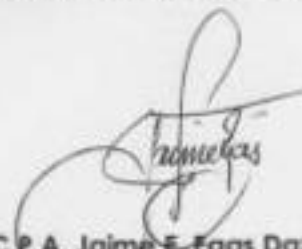
1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **"COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEDRA CIA. LTDA."**, los cuales comprenden el balance general, al 31 de diciembre de 2015 y el correspondiente Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio, y Flujo del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad y normas internacionales de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros para lo cual, efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría respecto al año 2015. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría incluye aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar 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.

4. En nuestra opinión, los referidos Estados Financieros antes mencionados presentan **RAZONABLEMENTE**, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **"COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEDRA CIA.LTDA."** al 31 de Diciembre de 2015, el resultado de sus operaciones por el año terminado es esa fecha, de acuerdo con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales autorizadas o establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
5. Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías N° 06.Q.ICI.- 003 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, se decide adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" para ser aplicadas obligatoriamente en las auditorías realizadas a empresas ecuatorianas a partir del 1 de enero del 2009.
6. La empresa **"COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEDRA CIA. LTDA."**, para dar cumplimiento al requerimiento de la Superintendencia de Compañías ha preparado la implementación de las NIIF'S por lo que los Estados Financieros del Ejercicio 2015, se hallan expresados en NIIF'S.
7. De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC - D GERCGC 10 - 00139 de abril 26 de 2010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2016, previa la elaboración por **"COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEDRA CIA. LTDA."** de los 12 anexos y plantilla requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

SC - RNAE N° 053
Abril, 19 de 2016
Quito - Ecuador



C.P.A. Jaime E. Egas Daza
Gerente Auditoría (Socio)
Registro N° 3511

"COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEDRAL C.L."
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2015 - 2014

CUENTAS		SALDO AL	SALDO AL
		2015	2014
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EFFECTIVO	(NOTA 3)	4.048,59	626,35
IMPUESTOS ANTICIPADOS	(NOTA 4)	649,92	14.906,12
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		4.698,51	15.532,47
ACTIVOS NO CORRIENTES			
ACTIVOS FIJOS	(NOTA 5)	2.370.216,17	2.388.486,04
ACTIVOS BIOLÓGICOS	(NOTA 6)	99.715,33	91.315,33
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2.469.931,50	2.479.801,37
TOTAL ACTIVOS		2.474.630,01	2.495.333,84
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES		-	7.500,41
CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 7)	16.383,46	14.608,99
IESS POR PAGAR	(NOTA 8)	226,97	159,84
OBLIGACIONES PATRONALES	(NOTA 9)	438,02	-
IMPUESTOS POR PAGAR	(NOTA 10)	84,99	488,57
TOTAL PASIVO CORRIENTE		17.133,44	22.757,81
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR L/P	(NOTA 11)	104.032,93	-
PRÉSTAMOS POR PAGAR SOCIOS	(NOTA 12)	22.109,40	126.232,93
PROVISIONES SOCIALES L/P	(NOTA 13)	941,26	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		127.083,59	126.232,93
TOTAL PASIVOS		144.217,03	148.990,74
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 14)	5.000,00	5.000,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	(NOTA 15)	17.374,21	17.374,21
RESERVAS	(NOTA 16)	84,62	84,62
RESULTAD.ACUM. NIIF'S	(NOTA 17)	2.369.003,40	2.369.003,40
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	(NOTA 18)	-61.335,97	-45.416,01
RESULTADO DEL EJERCICIO	(NOTA 19)	286,72	296,88
TOTAL PATRIMONIO		2.330.412,98	2.346.343,10
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.474.630,01	2.495.333,84

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

"COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEDRA C. L."
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2015 - 2014

INGRESOS	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas Netas	<u>21.030,06</u>	<u>17.662,12</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	21.030,06	17.662,12
(-) GASTOS OPERACIONALES		
<i>Gastos Administrativos</i>		
Gastos de Personal	-13.556,62	-14.282,75
Honorarios	-5.372,83	-1.200,00
Mantenimiento y Reparaciones	-5.711,52	-
Suministros y Materiales	-448,28	-
Depreciación	-18.269,87	-
Impuestos, Contrib y Otros	-3.462,74	-2.403,99
Varios	<u>-3.550,89</u>	<u>-</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	-29.342,69	-224,62
(-) GASTOS NO OPERACIONALES		
Servicios Bancarios	<u>-117,08</u>	<u>-</u>
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	<u>29.746,49</u>	<u>521,50</u>
UTILIDAD ANTES 15% PART.		
TRABAJ. E IMPUESTO A LA RENTA	<u>286,72</u>	<u>296,88</u>

"COMPANÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEDRA C. L."
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2.015

FECHA	DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTE SOCIOS FUTURA CAP.	RESERVA LEGAL	RESULTADO ACUMUL NIF'S	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	Saldo al 31 de diciembre de 2.014	5.000,00	17.374,21	84,62	2.369.003,40	-45.416,01	296,88	2.346.343,10
01-ene-15	Transf. Pérdida del Ejercicio a Resultados Ejercicios Anteriores					296,88	-296,88	-
24-abr-15	15% Participación Trabajadores					-44,54		-44,54
24-abr-15	Impuesto a la Renta 2014					-324,92		
	Pago Anticipo Impuesto a la Renta 2014					-14.906,12		-14.906,12
01-nov-15	Estudio Actuarial					-941,26		-941,26
31-dic-15	Utilidad del Ejercicio 2.015 antes del 15% Partic. Trabajad. e Impuesto a la Renta.						286,72	286,72
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.015	5.000,00	17.374,21	84,62	2.369.003,40	-61.335,97	286,72	2.330.737,90

"COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEDRA C.L."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2.015

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo Recibido por Recaudos Clientes	21,030.06	
Efectivo Pagado por Proveedores	-7,500.41	
Efectivo Pagado por Gastos Operacionales	<u>-18,546.26</u>	
Efectivo Generado por Operación		-5,016.61
Efectivo Pagado a Empleados	-13,096.01	
Efectivo Pagado por Impuestos	-1,378.42	
Efectivo Pagado por Gastos No Operacionales	-117.08	
Efectivo Recibido Ingresos no Operacionales	29,746.49	
Efectivo Pagado por Cuentas por Pagar	<u>1,774.47</u>	<u>16,929.45</u>
Flujo de Efectivo Generado en actividades de Operación		11,912.84

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Activos Biológicos	<u>-8,400.00</u>	
Flujo de Efectivo Generado en actividades de Inversión		-8,400.00

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Cuentas por Pagar	104,032.93	
Préstamos por Pagar Socios L/P	<u>-104,123.53</u>	
Flujo de Efectivo Generado en actividades de Financiamiento		<u>-90.60</u>

AUMENTO EN EFECTIVO **3,422.24**

EFFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2.014 626.35

EFFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2.015 **4,048.59**

"COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEDRA C.L."
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2.015

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad Neta del Ejercicio	286.72	286.72
-----------------------------	--------	--------

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

15% Partici. Trabajadores 2014	-44.54	
Impuesto Renta 2014	-324.92	
Anticipo Impuesto a la Renta	-14,906.12	
Depreciación	<u>18,269.87</u>	<u>2,994.29</u>

Efectivo Generado por Operación		3,281.01
--	--	-----------------

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

(+) Disminución Impuestos Anticipados	14,256.20	
(-) Disminución Proveedores	-7,500.41	
(+) Aumento Cuentas por Pagar	1,774.47	
(+) Aumento IESS por Pagar	67.13	
(+) Aumento Beneficios Sociales	438.02	
(-) Disminución Impuestos por Pagar	<u>-403.58</u>	<u>8,631.83</u>

Flujo de Efectivo Generado en las Actividades de Operación		<u>11,912.84</u>
---	--	-------------------------

"COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEDRA C. L."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.015

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La **"COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEDRA C.L."**, fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Quito el 4 de marzo de 1.987 ante el Dr. Roberto Salgado Salgado-Notario Vigésimo Cuarto del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 419, tomo 118 el 6 de abril de 1.987.

La empresa se dedicará a la producción, industrialización, exportación, comercialización y distribución de productos agrícolas, ganaderos y forestales. Podrá también exportar, importar y comercializar animales, aves, ganado de todo tipo. Además podrá dedicarse a la forestación a la siembra de todo tipo de plantas, árboles y toda clase de productos agropecuarios. Podrá también dedicarse a la compra venta de bienes raíces en general (sean estos rurales o urbanos).

Tributariamente se identifica con el RUC # 1790788059001

2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF'S

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC) que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2015:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo formato de presentación del estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

b) ACTIVOS FIJOS

Las ganancias o pérdidas por ventas y retiros de los mismos y las reparaciones y/o mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que ocurren.

Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros).

c) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6.

1) Inmuebles (excepto terrenos)	5% anual
2) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
3) Vehículos	20% anual
4) Equipo de cómputo y software	33% anual

d) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

El ingreso es reconocido, cuando los activos son vendidos, siendo esta la base del reconocimiento del principio de realización.

e) PROVISIÓN IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art.38 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno:

LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA

Art.92.- Sustitúyase el segundo inciso del Art.38 de la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente:

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Según la disposición transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (RO351-5, 29-12-2010) El Impuesto a la Renta de Sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 el porcentaje será del 24%, para el 2012 el 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

I) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con las disposiciones legales, la compañía debe pagar a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, antes de aplicar la conciliación tributaria.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**Incluye:**

Caja General		2.765,71	
Bancos Locales	a)	<u>1.282,88</u>	4.048,59

a) Bancos Locales**Incluye:**

<u>Banco</u>	<u>Cta. Cte. N°</u>	<u>Valor</u>
Internacional	000-062745-8	<u>1.282,88</u>
		1.282,88

NOTA 4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS**Incluye:**

Crédito Tributario IVA compras	36,00	
Anticipo Impuesto a la Renta	<u>613,92</u>	649,92

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS**Incluye:**

Terrenos	*	3.318,92	
Revalorización del terreno	*	2.154.574,68	
Edificio	*	41.539,65	
Revalorización del Edificio	*	293.943,35	
Muebles y Enseres	* **	1.430,00	
Maquinarias y Equipos	* **	14.957,21	
(-) Depreciación Acumulada		<u>-139.547,64</u>	2.370.216,17

* Saldos sin movimiento años anteriores

** Activos están totalmente depreciados.

NOTA 6.- ACTIVOS BIOLÓGICOS**Incluye:**

Animales vivos en crecimiento	28.830,34	
Animales vivos en producción	60.131,09	
Plantas en crecimiento	<u>10.753,90</u>	99.715,33

NOTA 7 .- CUENTAS POR PAGAR**Incluye:**

Cuenta por Pagar Sra. Pilar Carrión	10.766,88	
Cuenta por Pagar Sr. Hugo López	<u>5.616,58</u>	16.383,46

NOTA 8 .- IESS POR PAGAR**Incluye:**

Obligaciones con el IESS	<u>226,97</u>	226,97
--------------------------	---------------	--------

NOTA 9 .- OBLIGACIONES PATRONALES**Incluye:**

Obligaciones con Empleados	<u>438,02</u>	438,02
----------------------------	---------------	--------

NOTA 10 .- IMPUESTOS POR PAGAR**Incluye:**

Retenciones en la Fuente	24,99	
Retenciones de IVA	<u>60,00</u>	84,99

NOTA 11 .- CUENTAS POR PAGAR L/P**Incluye:**

Préstamos por Pagar Socios L/P	<u>104.032,93</u>	104.032,93
--------------------------------	-------------------	------------

NOTA 12 .- PRÉSTAMOS POR PAGAR SOCIOS L/P**Incluye:**

Préstamos por Pagar Socios L/P	<u>22.109,40</u>	22.109,40
--------------------------------	------------------	-----------

NOTA 13 .- PROVISIONES SOCIALES L/P**Incluye:**

Provisión Jubilación Patronal	609,10	
Provisión Deshaucio	<u>332,16</u>	941,26

NOTA 14 .- CAPITAL SOCIAL**Incluye:**

Capital Social	a)	<u>5.000,00</u>	5.000,00
----------------	----	-----------------	----------

a) Capital Social**Incluye:**

<u>Socios</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
Carrión Sánchez Hortencia R del Pilar	65,00%	3.250,00
López Carrión Andrea del Pilar	35,00%	1.750,00
	<u>100,00%</u>	<u>5.000,00</u>

NOTA 15 .- APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES**Incluye:**

Aporte Futuras Capitalizaciones	<u>17.374,21</u>	17.374,21
---------------------------------	------------------	-----------

NOTA 16 .- RESERVAS**Incluye:**

Reserva Legal	<u>84,62</u>	84,62
---------------	--------------	-------

NOTA 17 .- RESULTADO ACUMULADO NIIF'S**Incluye:**

Resultado Acumulado Adopción NIIF'S	<u>2.369.003,40</u>	2.369.003,40
-------------------------------------	---------------------	--------------

NOTA 18 .- RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES**Incluye:**

Resultados Ejercicios Anteriores	<u>-61.335,97</u>	-61.335,97
----------------------------------	-------------------	------------

NOTA 19 .- RESULTADO DEL EJERCICIO**Incluye:**

Utilidad del Ejercicio 2.015 antes de 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>286,72</u>	286,72
--	---------------	--------

NOTA 20 .- RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 109, de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 5% para formar la Reserva Legal hasta que esta alcance por lo menos el 20% del Capital Suscrito.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 19 .- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este informe (19 de Abril de 2.016) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.