

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

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.016
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

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

Al 31 de diciembre de 2.016

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	8-21



EGAS DAZA
& ASOCIADOS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016

A LOS SEÑORES SOCIOS DE "COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEDRA C.L"

Informe sobre los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de **"COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEDRA C.L"**, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes: Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión los Estados Financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **"COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEDRA C.L"** al 31 de diciembre de 2016, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que seamos independientes de **"COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEDRA C.L"** de conformidad con el Código Ética cumplamos con los requerimientos de ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

4. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros separados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). 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 incorrección material, debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

ASESORES EMPRESARIALES

1

Responsabilidad del auditor

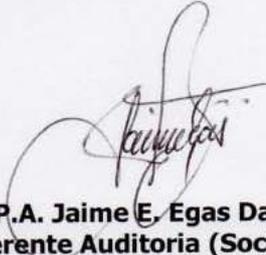
5. Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2016 están libres de incorrección material, fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen 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 de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

6. Para la elaboración del presente dictamen de auditoría hemos considerado lo establecido en la Norma Internacional de Auditoría N° 700
7. De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC – D GERCGC 10 – 00139 de abril 26 de 2.010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2.017, previa la elaboración por "**COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEDRA C.L.**" de los anexos requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

SC – RNAE N° 053
Abril, 26 de 2.017
Quito – Ecuador



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

"COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEDRA C. L."
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 - 2015

<u>CUENTAS</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EFFECTIVO	(NOTA 3)	1.386,64	4.048,59
ACTIVO IMPUESTO CORRIENTE	(NOTA 10)	-	649,92
ACTIVOS BIOLÓGICOS	(NOTA 4)	88.463,10	99.715,33
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		89.849,74	104.413,84
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(NOTA 5)	2.359.553,39	2.370.216,17
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2.359.553,39	2.370.216,17
TOTAL ACTIVOS		2.449.403,13	2.474.630,01
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	(NOTA 6)	3.017,49	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 7)	24.181,00	16.383,46
IESS POR PAGAR	(NOTA 8)	225,35	226,97
BENEFICIOS SOCIALES	(NOTA 9)	636,05	438,02
PASIVO IMPUESTO CORRIENTE	(NOTA 10)	1.109,52	84,99
TOTAL PASIVO CORRIENTE		29.169,41	17.133,44
PASIVOS NO CORRIENTES			
PRÉSTAMOS POR PAGAR SOCIOS L/P	(NOTA 11)	89.164,85	126.142,33
PROVISIONES POR PAGAR	(NOTA 12)	941,26	941,26
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		90.106,11	127.083,59
TOTAL PASIVOS		119.275,52	144.217,03
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 13)	5.000,00	5.000,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	(NOTA 13)	17.374,21	17.374,21
RESERVA LEGAL	(NOTA 13)	84,62	84,62
RESULTADOS ACUM.EFEC.NIIF´S	(NOTA 13)	2.369.003,40	2.369.003,40
RESULTADO ACUMULADOS	(NOTA 13)	-61.731,35	-61.335,97
RESULTADO DEL EJERCICIO	(NOTA 13)	396,73	286,72
TOTAL PATRIMONIO		2.330.127,61	2.330.412,98
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.449.403,13	2.474.630,01

Sra. Pilar Carrión
Gerente General

Dra. Sonia Rodríguez
Contadora General

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

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2016 - 2015**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES (NOTA 14)		
VENTAS	63.148,27	21.030,06
(-) COSTO DE VENTAS (NOTA 15)		
COSTO DE VENTAS	<u>-17.552,23</u>	<u>-</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	45.596,04	21.030,06
(-) GASTOS OPERACIONALES (NOTA 16)		
GASTOS PERSONAL	-21.244,95	-13.556,62
DEPRECIACIÓN	-10.662,78	-18.269,87
OTROS GASTOS	<u>-16.437,13</u>	<u>-18.546,26</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	-2.748,82	-29.342,69
(-) GASTOS NO OPERACIONALES (NOTA 16)		
GASTOS BANCARIOS	<u>-175,02</u>	<u>-117,08</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES (NOTA 14)		
INGRESOS VARIOS	<u>4.060,00</u>	<u>29.746,49</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES 15% PART. TRABAJ. E IMPUESTO A LA RENTA	1.136,16	286,72
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-170,42	-43,01
IMPUESTO A LA RENTA	-569,01	-639,09
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>396,73</u>	<u>-395,38</u>

Sra. Pilar Carrión
Gerente General

Dra. Sonia Rodríguez
Contadora

"COMPANÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEPRA C. L."
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2.015 - 2016

FECHA	DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTE SOCIOS FUTURA CAP.	RESERVA LEGAL	RESULTADO ACUMUL. NIIF-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		-324,92
24-abr-15	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 2015	5.000,00	17.374,21	84,62	2.369.003,40	-61.335,97	286,72	2.330.412,98
01-ene-16	Transf. Pérdida del Ejercicio a Resultados Ejercicios Anteriores					286,72	-286,72	-
01-ene-16	15% Participación Trabajadores					-43,01		-43,01
01-ene-16	Impuesto a la Renta 2015					-639,09		-639,09
31-dic-16	Utilidad del Ejercicio 2.016 antes del 15% Partic. Trabajad. e Impuesto a la Renta.						1.136,16	1.136,16
	15% Participación Trabajadores						-170,42	-170,42
	Impuesto a la Renta						-569,01	-569,01
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.016	5.000,00	17.374,21	84,62	2.369.003,40	-61.731,35	396,73	2.330.127,61

Sra. Pilar Carrión
Gerente General

Dra. Sonia Rodríguez
Contadora General

"COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEDRA C.L."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2.015 - 2.016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo Recibido por Recaudo Clientes	63.148,27	21.030,06
Efectivo Pagado por Proveedores	-14.534,74	-7.500,41
Efectivo Pagado por Gastos Operacionales	-16.437,13	-18.546,26
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Generado por Operación	32.176,40	-5.016,61
Efectivo Pagado a Empleados	-21.858,05	-13.096,01
Efectivo Pagado por Impuestos	1.062,43	-1.378,42
Efectivo Pagado por Gastos No Operacionales	-175,02	-117,08
Efectivo Recibido Ingresos no Operacionales	4.060,00	29.746,49
Efectivo Pagado por Cuentas por Pagar	7.797,54	1.774,47
	<hr/>	<hr/>
Flujo de Efectivo Generado en activ. Operación	23.063,30	11.912,84
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activos Biológicos	11.252,23	-8.400,00
	<hr/>	<hr/>
Flujo de Efectivo Generado en activ. Inversión	11.252,23	-8.400,00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cuentas por Pagar	-	104.032,93
Préstamos por Pagar	-36.977,48	-104.123,53
	<hr/>	<hr/>
Flujo de Efectivo Generado en activ. Financiamiento	-36.977,48	-90,60
	<hr/>	<hr/>
AUMENTO/DISMINUCIÓN EN EFECTIVO	-2.661,95	3.422,24
Efectivo al Inicio del año	4.048,59	626,35
	<hr/>	<hr/>
Efectivo al final del año	<u>1.386,64</u>	<u>4.048,59</u>

 Sra. Pilar Carrión
 Gerente General

 Dra. Sonia Rodríguez
 Contadora General

"COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEDRA C.L."
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2.015 - 2.016

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad Neta del Ejercicio	396,73	286,72
 PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Tranf 15% Partic Trabaj e Impuestoa la Renta	-682,10	-15.275,58
Depreciación	<u>10.662,78</u>	<u>18.269,87</u>
Efectivo Generado por Operación	10.377,41	3.281,01
 CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
(+/-) Aumento / Disminución Impuestos Anticipados	649,92	14256,2
(+/-) Aumento / Disminución Proveedores	3.017,49	-7500,41
(+/-) Aumento / Disminución Cuentas por Pagar	7.797,54	1774,47
(+/-) Aumento / Disminución IESS por Pagar	-1,62	67,13
(+/-) Aumento / Disminución Beneficios Sociales	198,03	438,02
(+/-) Aumento / Disminución Impuestos por Pagar	1.024,53	-403,58
 Flujo de Efectivo Generado en las Activ. Operación	 <u>23.063,30</u>	 <u>11.912,84</u>

 Sra. Pilar Carrión
 Gerente General

 Dra. Sonia Rodríguez
 Contadora General