

HOLDING ANMACALGRUP S. A.

* **INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES
CORRESPONDIENTE AL AÑO 2016**

Abril 13, 2017

HOLDING ANMACALGRUP S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ÍNDICE	Páginas No.
Informe de Auditoría emitido por los Auditores Independientes	3
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Resultado Integral	8
Estado de Cambios en el Patrimonio	9
Estado de Flujos de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	12

ABREVIATURAS:

NIIIF = Normas Internacionales de Información Financiera
NIC = Normas Internacionales de Contabilidad
IASB = Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
VPP = Valor Patrimonial Proporcional
RUC = Registro Único de Contribuyente
SRI = Servicio de Rentas Internas

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores accionistas de
HOLDING ANMACALGRUP S. A.:

Opinión Calificada

1. Hemos auditado los estados financieros de **HOLDING ANMACALGRUP S. A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las principales políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos importantes del asunto descrito en la sección "Fundamentos de la Opinión Calificada", los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **HOLDING ANMACALGRUP S. A.** al 31 de diciembre de 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la Opinión Calificada

2. Al 31 de diciembre de 2016, la compañía no ha determinado los efectos sobre su situación financiera y sus resultados por la participación en los impactos originados por la aplicación de la enmienda a la NIC 19 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) por parte de su asociada, cuya vigencia es obligatoria a partir de enero 1 de 2016 que establece que la tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiada o no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a bonos empresariales de alta calidad. Por lo expuesto, la asociada debería utilizar una tasa de descuento expresada en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la asociada. Al 31 de diciembre de 2016, la asociada decidió utilizar una tasa de descuento mayor a la tasa a aplicarse según lo requiere la enmienda antes indicada, lo que constituyó una desviación a la adopción del cambio en la NIC 19 en el informe de auditoría de la asociada. Debido a lo comentado precedentemente, no ha sido posible determinar el impacto que tendría este asunto sobre los estados financieros de la compañía al final del año 2016 y períodos comparativos, así como otros cumplimientos.

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la

sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de HOLDING ANMACALGRUP S. A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador; y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión calificada.

Empresa en Marcha

3. Tal como se menciona en la nota 1 a los estados financieros adjuntos, los pasivos corrientes exceden a los activos corrientes en US\$1,860,886, lo cual refleja que sus indicadores de liquidez no son suficientes para cubrir sus obligaciones en el corto plazo. De acuerdo a lo revelado, estos eventos o condiciones, junto con otros asuntos mencionados en la nota 1, indican la existencia de una incertidumbre material que puede causar dudas significativas de la habilidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.

Responsabilidades de la Administración de HOLDING ANMACALGRUP S. A. en relación con los Estados Financieros

4. La Administración de HOLDING ANMACALGRUP S. A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

5. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o de forma conjunta, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
 - Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
 - Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
 - Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
 - Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
6. Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Smartaudit

SC-RNAE-2-698
Abril 13, 2017
Guayaquil-Ecuador


Pablo Martillo A.
Socio
Registro # 31936

HOLDING ANMACALGRUP S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO CORRIENTE:			
Bancos	7	<u>621</u>	<u>42,383</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>621</u>	<u>42,383</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Inversión en asociada	8	2,540,913	2,575,659
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>2,540,913</u>	<u>2,575,659</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2,541,534</u>	<u>2,618,042</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Marcelo Montes Jalil
Gerente General


Ing. Blanca Sandoval
Contadora

HOLDING ANMACALGRUP S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	9	155,422	156,176
Obligación bancaria	10	1,706,085	1,708,418
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>1,861,507</u>	<u>1,864,594</u>
PASIVO NO CORRIENTE:			
Cuenta por pagar	11	61,836	86,835
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>61,836</u>	<u>86,835</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1,923,343</u>	<u>1,951,429</u>
PATRIMONIO			
Capital	12	4,000	4,000
Reserva legal	13	2,000	
Otro resultado integral	13	490,108	437,566
Resultados acumulados		<u>122,083</u>	<u>225,047</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>618,191</u>	<u>666,613</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>2,541,534</u>	<u>2,618,042</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Marcelo Montes Jalil
Gerente General


Ing. Blanca Sandoval
Contadora

HOLDING ANMACALGRUP S. A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
(PÉRDIDA) GANANCIA EN INVERSIÓN EN ASOCIADA, VPP	15	(60,794)	29,528
Ganancia en venta de acciones			256,029
Gastos de administración	14	(12,670)	(51,630)
Gastos financieros		<u>(27,500)</u>	(31,189)
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		<u>(100,964)</u>	<u>202,738</u>
Impuesto a las ganancias	16		(45,135)
(Pérdida) utilidad del periodo		<u>(100,964)</u>	<u>157,603</u>
Otro Resultado Integral:			
Participación de otro resultado integral de asociada - Ganancia actuarial por planes de beneficios definidos sobre inversión contabilizada al método de participación		52,542	148,279
Resultado integral total del año		<u>(48,422)</u>	<u>305,882</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Marcelo Montes Jalil
Gerente General


Ing. Blanca Sandoval
Contadora

HOLDING ANMACALGRUP S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	Capital	Reserva legal	Otro resultado integral	Resultados acumulados	Total
ENERO 1 DE 2015	4,000		289,287	143,071	436,358
Cambios:					
Utilidad del periodo				157,603	157,603
Otro resultado integral:					
Participación de otro resultado integral de asociada - Ganancia actuarial por planes de beneficios definidos sobre inversión contabilizada al método de participación			148,279		148,279
Ajuste por medición VPP				(75,627)	(75,627)
DICIEMBRE 31 DE 2015	<u>4,000</u>		<u>437,566</u>	<u>225,047</u>	<u>666,613</u>
Cambios:					
Apropiación, nota 13		2,000		(2,000)	
Pérdida del periodo				(100,964)	(100,964)
Otro resultado integral:					
Participación de otro resultado integral de asociada - Pérdida actuarial por planes de beneficios definidos sobre inversión contabilizada al método de participación			52,542		52,542
DICIEMBRE 31 DE 2016	<u>4,000</u>	<u>2,000</u>	<u>490,108</u>	<u>122,083</u>	<u>618,191</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Marcelo Montes Jalil
Gerente General


Ing. Blanca Sandoval
Contadora

HOLDING ANMACALGRUP S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de efectivo (en) de actividades de operación		
Dividendos recibidos	26,495	132,041
Pagos a proveedores y otros	(9,106)	(48,569)
Intereses pagados	(31,064)	(28,856)
Impuesto a las ganancias pagado	(17,924)	—
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	<u>(31,599)</u>	<u>54,616</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Adquisiciones de acciones		(108)
Ventas de acciones		499,999
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión		<u>499,891</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Financiación con obligaciones bancarias	1,706,085	556,085
Pago de obligaciones bancarias	(1,706,085)	(1,181,187)
Pago de préstamos a partes relacionadas	(27,333)	
Préstamo de partes relacionadas	17,170	111,040
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(10,163)</u>	<u>(514,062)</u>
(Disminución) incremento neto de efectivo durante el periodo	<u>(41,762)</u>	<u>40,445</u>
Efectivo al inicio del periodo	<u>42,383</u>	<u>1,938</u>
Efectivo al final del periodo	<u>621</u>	<u>42,383</u>

(CONTINÚA)

Ver notas a los estados financieros


Ing. Marcelo Montes Jalil
Gerente General


Ing. Blanca Sandoval
Contadora

HOLDING ANMACALGRUP S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

(CONTINUACIÓN)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Conciliación entre la (pérdida) utilidad del periodo y los flujos de efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación		
(Pérdida) utilidad del periodo	<u>(100,964)</u>	<u>157,603</u>
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Intereses no pagados		2,333
Pérdida (ganancia) en inversión en asociada VPP	60,794	(29,528)
Ganancia en venta de acciones		(256,029)
Cambios en activo y pasivo:		
Cuentas por cobrar		3,062
Cuentas por pagar	(17,924)	45,134
Inversión en asociada	<u>26,495</u>	<u>132,041</u>
Total ajustes	<u>69,365</u>	<u>(102,987)</u>
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	<u>(31,599)</u>	<u>54,616</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Marcelo Montes Jalil
Gerente General


Ing. Blanca Sandoval
Contadora