INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía
ENTERPRISES PASBRI S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía ***Enterprises Pasbri S.A.****, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del año 2016 y los estados de resultados estado de cambios en el patrimonio, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, el mismo que contiene una opinión limpia*

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 principios de contabilidad generalmente aceptados 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 contienen 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. Sin embargo, la compañía no ha implementado el sistema de control interno.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria. La auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria. Estas normas requieren que la auditoria externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoria 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 auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoria también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados 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 auditoria que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Enterprises Pasbri S.A. al 31 de diciembre del año 2016, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Cpa Lcda, Marjorie Cepeda de Ruiz
Auditor Externo SC RNAE No.482
Licencia Profesional 5724
Guayaquil, abril 11 de 2016

ENTERPRISES PASBRI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVO

Corriente		
Efectivo y Equivalente del Efectivo	3	$ 111.275,52
Cuemtas por Cobrar Clientes	4	210.885,27
Impuestos Anticipados a la Renta	5	210.643,85
Inventarios	6	204.642,60
Total Activo Corriente		**$ 737.447,24**
Propiedades, Planta y Equipo	7	
Terrenos		$ 300.000,00
Muebles y Enseres		5.000,00
Equipos de Computación		3.180,00
Vehiculo		40.000,00
Herramientas y Equipos		57.000,00
Total Propiedades, Planta y Equipo		**405.180,00**
Depreciación Acumulada		-27.946,52
Total Propiedades, Planta y Equipo		**$ 377.233,48**
Total del Activo		**$ 1.114.680,72**

Ver notas a los estados financieros.

ENTERPRISES PASBRI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

PASIVO

Corriente			
Cuentas por Pagar No Relacionados	***8***	$	*3.358,95*
Obligaciones copn Empleados	***9***		*5.576,62*
Obligaciones con el IESS	***10***		*876,07*
Participación de Trabajadores	***11***		*32.778,83*
Impuesto a la Renta	***12***		*40.864,27*
Retenciones por Pagar	***13***		*11.277,95*
Total Pasivo Corriente		***$***	***94.732,69***
Largo Plazo			
Proveedores	***14***	$	*454.650,99*
Cuentas y Documentos por Pagar	***15***		*331.073,98*
Total Pasivo Largo Plazo		***$***	***785.724,97***
Total Pasivo			
Patrimonio			
Capital Suscrito	***16***	$	*800,00*
Reserva Legal			*619,79*
Utilidades no distribuidas			*87.920,87*
Utilidad del presente ejercicio	***17***		*144.882,40*
Total Patrimonio		***$***	***234.223,06***
Total Pasivo y Patrimonio		***$***	***1.114.680,72***

Ver notas a los estados financieros.

ENTERPRISES PAASBRI S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Ventas	$	13.387.648,16
Otros Ingresos		1,94
		13.387.650,10
Costo de Ventas		-12.743.356,29
Utilidad Bruta	**$**	**644.293,81**
Gastos Operacionales:		
Gastos Administrativos	$	160.013,34
Gastos de Ventas		265.102,03
Gastos Financiero		652,95
Total Gastos Operacionales	**$**	**425.768,32**
Utilidad antes de Participaciòn Trabajadores e Impuesto a la Renta		218.525,49
15% Participaciòn de Trabajadores		-32.778,82
		185.746,67
22% Impuesto a la Renta		-40.864,27
Utilidad Neta	**$**	**144.882,40**

Ver notas a los estados financieros.

ENTERPRISES PASBRI S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	UTILIDAD NO DISTRIBUDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2016	800,00	619,79	87.920,87	144.882,40	234.223,06
Dic. 31/2016	**$ 800,00**	**$ 619,79**	**$ 87.920,87**	**$ 144.882,40**	**$ 234.223,06**

Ver notas a los estados financieros.

CPA Lcda. Marjorie Cepeda de Ruiz

ENTERPRISES PASBRI S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	$	*13.461.697,65*
Efectivo pagado a proveedores		*-13.403.378,23*
Impuestos Pagados		*-24.973,01*
Otros Ingresos		*12.686,52*
Flujos de efectivo netos provenientes en actividades de operación	***$***	***46.032,93***
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión	***$***	***-***
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION:		
Aumento (Dsminución) en Documentos por Pagar a Corto Plazo		*71.438,95*
Pago de deuda a Corto Plazo		*-14.646,36*
Efectivo Neto Proveniente (Usado) en Actividades de Financiamiento	***$***	***56.792,59***
Aumento (diminucion) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:		
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		*8.450,00*
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	***$***	***111.275,52***

Ver notas a los estados financieros.

ENTERPRISES PASBRI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

1. Operaciones y Escenario Económico

La Compañía Sociedad Anónima Enterprises Pasbri S.A. se constituyó el 10 de Junio del año 2014 en el Cantòn Naranjal de la Provincia del Guayas ante el Notario Dr. J. Antonio Haz Quevedo, Notario Vigèsimo del Cantòn Guayaquil. La Escritura Pública correspondiente fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Naranjal el 16 de junio del año 2014. El objeto social es la importación, exportación, industrialización compra, venta y comercialización de productos agrícolas (cacao).

2. Prácticas Contables Significativas

Las Políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas Políticas están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIC-NIIFs de acuerdo a la Resolución de Superintendencia de Compañías, 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 y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados financieros. En opinión de la Administración 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 U.S. Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.*

Propiedades,Planta y Equipo	***Tasa***
Terrenos	*-*
Muebles y Enseres	*10%*
Equipos de Computación	*33%*
Herramientas y Equipo	*10%*
Vehiculos	*20%*

3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Caja	*$ 9,800.00*
Bancos:	
Machala cta. 108081049-7	*101, 475.52*
	$ 111,275.52

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

ENTERPRISES PASBRI S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

4. Cuentas por Cobrar Clientes ***$ 210,885.27***

Importe del saldo por pagos anticipados concedidos a clientes nacionales en la cantidad de $ 133,152.27 y comerciantes $ 77,733.00 por la comercialización y venta de cacao la 31 de diciembre de 2016.

5. Impuestos Anticipados a la Renta ***$ 210,643,85***

Registra el saldo de las retenciones en la fuente 1% en la cantidad de $ 133,854.71 e incluso el crédito fiscal al 31 de diciembre del año 2015 en la cantidad de $ 76,789.14 efectuadas a la compañía proveniente de la comercialización de productos agrícola al 31 de diciembre de 2016.

6. Inventarios ***$ 204,642.60***

Contabiliza el saldo del stock de inventario conformado por cacao natural, orgánico al 31 de diciembre de 2016.

7. Propiedades, Planta y Equipo

Terrenos	*$*	*300,000.00*
Muebles y Enseres		*5,000.00*
Equipos de Computación		*3,280.00*
Vehículos		*40,000.00*
Herramientas y Equipos		*57,000.00*
Total Propiedades, Planta y Equipo	***$***	***405,280.00***
Depreciación acumulada		*27,946.52*
Total Propiedades, Planta y Eq.	***$***	***377,333.48***

Las propiedades, planta y equipo están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, 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 los activos relacionados.

8. Cuentas por Pagar Clientes no Relacionados ***$ 3,358.95***

Registra el saldo del anticipo entregado al señor Jorge Supliguicha en la compra de caco al 31 de diciembre de 2016.

ENTERPRISES PASBRI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

9. Obligaciones con Empleados

Décimo Tercer Sueldo	*$*	*317.39*
Cuarto Sueldo		*2,449.80*
Vacaciones		*1,932.93*
Bonificación 25% años servicios		*876.50*
	$	***5,576.62***

Registra el saldo de los beneficios sociales de empleados de la compañía pendientes de liquidar hasta el 31 de diciembre del año 2016.

10. Obligaciones con el IESS

Aportes Personales	*$*	*424.78*
Aportes Individuales		*365.32*
Secap-Iece		*37.96*
Fondo de Reserva		*48.01*
	$	***876,07***

Registra el saldo establecido por la compañia al 31 de diciembre del año 2016 proveniente de las aportaciones pendientes de consignar al IESS.

11.Participación de Empleados ***$ 32,778.83***

Registra el 15% de participación para los trabajadores sobre las utilidades al 31 de diciembre de 2016.

12.Impuesto a la Renta ***$ 40,864.27***

Contabiliza el saldo establecido por la compañía, pendiente de consignar al Servicio de Rentas Interna al 31 de diciembre de 2016.

13. Retenciones por Pagar ***$ 11,277.95***

Saldo de las retenciones en la fuente y de Impuesto al Valor Agregado pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2016

14. Proveedores Largo Plazo ***$ 454,650.99***

Registra los préstamos otorgados a la compañía por sus proveedores financieros en la adquisición de cacao al 31 de diciembre de 2016, sin intereses anuales.

ENTERPRISES PASBRI S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

15. Cuentas y Documentos por Pagar L/P ***$ 331,073.98***

Contabiliza el saldo inicial de la compañía entregado por sus socios para ser utilizados como incremento de capital de trabajo, sin intereses anuales al 31 de diciembre de 2016.

16. Capital Suscrito ***$ 800,00***

Contabiliza 800 acciones ordinarias y nominativas de $ 1,00 cada una al 31 de diciembre del año 2016.

17. *La compañìa registra la cantidad de $ 144,882.40 correspondiente a la utilidad operacional generada durante el desarrollo de la actividad económica al 31 de diciembre de 2016.*

18. Reserva

a) Reserva Legal.- *Conforme la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anual a la cuenta Reserva Legal, hasta el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.*

19. *La compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al año terminado el 31 de diciembre de 2016.*

20. *Conforme a la Escritura Pùblica de constitución de la compañìa, el objeto social es: importación, exportación, industrializaciòn, compra, venta comercialización de productos agrícolas (cacao), en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido a la Resoluciòn # 04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial # 289 en marzo 10 de 2004.*

21.*La compañía tiene abiertos los libros contables correspondiente al ejercicio fiscal del año 2015 incluso, 2016 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Interna.*

22. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de presentación de los estados financieros (abril 11 de 2017), en adiciòn a las notas explicativas, no se han generado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.