

Cargill del Ecuador Cargillecuador Cia. Ltda
(Una subsidiaria de Cargill Costanera SLU (Spain))

Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

Con el Informe de los Auditores Independientes

Cargill del Ecuador Cargillecuador Cía. Ltda.
(Una subsidiaria de Cargill Costanera SLU (Spain))

Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno que determina es necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean 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 utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los Encargados del Gobierno Corporativo de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea 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 acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran significativos si, individualmente o en agregado, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores significativos debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.

(Continúa)

- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría y, cuando sea aplicable, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

KPMG del Ecuador
SC - RNAE 069

Marzo 31 de 2017


Maria del Pilar Mendoza
Socia

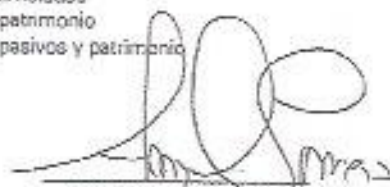
Cargill del Ecuador Cargillecuador Cia. Ltda.
(Una subsidiaria de Cargill Containers SLU (Spain))
(Guayaquil - Ecuador)

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u> (Sin auditoría)
Activos corrientes:				
Efectivo en caja y bancos	6	US\$	180,710	384,807
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	7		9,752,316	710,628
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	16		3,710,039	1,214,931
Inventarios	8		2,012,328	668,027
Gastos pagados por anticipado			80,090	18,045
Total activos corrientes			15,715,483	2,996,437
Activos no corrientes:				
Equipos de oficina y vehículos	9		101,849	111,506
Otros activos			30,465	18,677
Total activos no corrientes			132,314	130,183
Total activos		US\$	15,847,797	3,126,620
Pasivos y Patrimonio				
Pasivos corrientes:				
Préstamos y obligaciones financieras	10	US\$	1,014,903	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos por pagar	11		1,092,699	82,893
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	16		13,088,966	2,618,862
Impuesto a la renta por pagar	12		60,722	-
Beneficios a empleados	13		201,534	54,437
Total pasivos corrientes			15,458,824	2,756,292
Pasivos no corrientes:				
Beneficios a empleados	13		15,684	-
Total pasivos no corrientes			15,684	-
Total pasivos			15,474,508	2,756,292
Patrimonio:				
Capital acciones	14		900,000	900,000
Resultados acumulados			(526,711)	(529,382)
Total patrimonio			373,289	370,618
Total pasivos y patrimonio		US\$	15,847,797	3,126,920


Angel Gómez Zambrana
Representante Legal


Cristina Cabezas Marquez
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Cargill del Ecuador Cargillecuador Cía. Ltda.
(Una subsidiaria de Cargill Costanera SLU (Spain))

Estado de Resultados Integrales

Año que terminó el 31 de diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	2016	2015 (Sin auditoría)
Ingresos:			
Ventas netas		US\$ 28,613,397	4,562,460
Costo de las ventas	17	(24,731,700)	(4,079,097)
Utilidad bruta		3,881,697	482,463
Otros ingresos		227,487	410
Gastos de venta, generales y administrativos	17	(4,030,273)	(1,012,238)
		(3,802,776)	(1,011,825)
Costos financieros:		(15,548)	-
(Utilidad) pérdida antes de impuesto a la renta		63,373	(529,362)
Impuesto a la renta	12	(60,722)	-
Utilidad (pérdida) neta		US\$ 2,651	(529,362)


 Angel Gómez Zambrano
 Representante Legal


 Cristina Cabezas Marquez
 Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Cargill del Ecuador Cargillecuador Cia. Ltda.
(Una subsidiaria de Cargill Costenors SLU (Spain))

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año que terminó el 31 de diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

		Capital acciones	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2014, sin auditoría	US\$	100,000	-	100,000
Aumento de capital, registro mercantil 22 de octubre de 2015		800,000	-	800,000
Pérdida neta		-	(529,362)	(529,362)
Saldos al 31 de diciembre de 2015, sin auditoría		900,000	(529,362)	370,638
Utilidad neta		-	2,651	2,651
Saldos al 31 de diciembre de 2016	US\$	900,000	(526,711)	373,289


Angel Gómez Zambrano
Representante legal


Cristina Cabezas Marquez
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Cargill del Ecuador Cargillecuador Cia. Ltda.
(Una subsidiaria de Cargill Costanera SLU (Spain))

Estado de Flujos de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	2016	2015 (Sin auditoría)
Utilidad (pérdida) neta		US\$ 2,861	(529,362)
Ajustes para conciliar la (utilidad) pérdida neta al efectivo neta utilizado por actividades de operación:			
Depreciación	9	27,211	10,174
Beneficios a empleados a largo plazo	13	15,040	-
Costos financieros		15,548	-
Impuesto a la renta	12	60,722	-
		121,172	(519,188)
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		(9,041,690)	(1,925,457)
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas		(2,495,208)	-
Inventarios		(1,344,301)	(666,027)
Pagos anticipados		(62,044)	(18,046)
Otros activos		(11,589)	(18,877)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos por pagar		1,009,806	82,893
Cuentas por pagar a entidades relacionadas		10,470,014	2,618,952
Beneficios a empleados corriente		147,097	54,437
Efectivo neta utilizado por las actividades de operación		(1,206,743)	(393,313)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisición de equipos de oficina y vehículos	9	(17,154)	(122,080)
Efectivo neta utilizado en las actividades de inversión		(17,154)	(122,080)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Recibido de préstamos y obligaciones financieras	10	1,000,000	-
Aportes de accionistas		-	800,000
Efectivo neta provisto en las actividades de financiamiento		1,000,000	800,000
Aumento (disminución) neta del efectivo en caja y bancos		(223,897)	284,607
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	6	384,607	100,000
Efectivo en caja y bancos al final del año	6	US\$ 160,710	384,607

Angel Gómez Zambrano
Representante Legal

Cristina Cabezas Marquez
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.