



Fernando Núñez Padilla

Vélez 905 y 6 de Marzo
Edificio "EL FORUM"
Piso 24 Of. 2408 P.O. Box 09-01-4408
Telf.: 02324697 - 2574215
Celular: 0999786599
E-mail: fernandoatilio019@gmail.com
Guayaquil- Ecuador

AGRO INDUSTRIAL FRUTA DE LA PASION C. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EN
DICIEMBRE 31 DEL 2.016
CON LA OPINION DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE.**



Fernando Nájera Padilla

Vélez 905 y 6 de Marzo
Edificio "EL FORUM"
Piso 24 Of. 2408 P.O. Box 09-01-4408
Telf.: 02324697 - 2574215
Celular: 0999786599
E-mail: fernandoatilio019@gmail.com
Guayaquil- Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de: **AGRO INDUSTRIAL FRUTA DE LA PASION C. LTDA.**

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado el estado de situación financiera adjuntos de la Compañía **AGRO INDUSTRIAL FRUTA DE LA PASION C. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estado de resultado integral, cambio del patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros.

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financieras (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 representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error seleccionado y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor.

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a mi auditoría. Conduje mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos: así como, que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros estén libres de representación errónea de importancia relativa.

4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la compañía **AGRO INDUSTRIAL FRUTA DE LA PASION C. LTDA.**, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, no sólo con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía **AGRO INDUSTRIAL FRUTA DE LA PASION C. LTDA.** Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión calificada de auditoría.

Bases para calificar la opinión

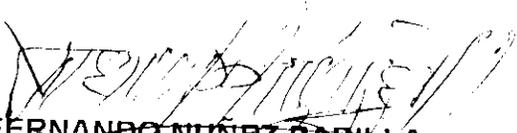
5. Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía no ha efectuado el cálculo actuarial para la provisión de jubilación patronal y bonificación por desahucio empleados y trabajadores.

6. Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía muestra en el Estado de Resultado Integral una venta por Exportaciones de 5.728.660.04 cuya facturación no ha sido efectuada electrónicamente como lo establece la Ley del Impuesto a la renta, La Dirección General del Servicio de Rentas Internas, establece según Resolución No. NAC-DGERCGC14-366 que las empresas que vendan productos al exterior, tienen que facturar electrónicamente. La compañía a partir de Marzo del 2017, empieza a aplicar el sistema de facturación electrónica.

Opinión Calificada

En mi opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos descritos en los numerales del 5 al 6 de las bases para calificar la opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **AGRO INDUSTRIAL FRUTA DE LA PASION C. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2016, el estado de resultado, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas según mandato de la Superintendencia de Compañías (SIC).

Atentamente,


FERNANDO NÚÑEZ RADILLA.
ECON. C.P.A. - SC - RNAE - 2 No. 154
Guayaquil, 18 de Marzo del 2017

AGRO INDUSTRIAL FRUTA DE LA PASION C. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)

	Nota	2015	2016
<u>ACTIVO</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	183.788	168.517
Cuentas por Cobrar Comerciales, netas	4	4.418.012	788.814
Inventarios	5	854.172	674.536
Crédito Tributario Impuestos	6	137.688	173.656
Depósitos en Garantía	7	0	1.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5.593.660	1.806.523
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	8	5.604.221	5.438.469
Cuentas por Cobrar	9	-	2.259.591
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		5.604.221	7.698.060
TOTAL ACTIVO		11.197.881	9.504.583
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Sobregiros Bancarios	10	66.975	
Cuentas por Pagar Comerciales	11		363.349
Provisiones Locales	12	385.369	1.849
Otras Obligaciones Corrientes	13	232.881	163.786
TOTAL PASIVO CORRIENTE		685.225	528.984
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Préstamo de Accionistas	14	1.047.301	157.300
Obligaciones a Largo Plazo	15	685.391	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.732.692	157.300
TOTAL PASIVO		2.417.917	686.284

PATRIMONIO

Capital Social	500.000	500.000
Aporte Futura Capitalización	-	-
Reserva Legal y Facultativa	1.801.960	1.856.309
Ajuste por adopción NIFF primera vez	1.572.250	1.572.250
Reserva Revaluaciones Activo	4.851.405	4.851.405
Utilidad del Ejercicio	54.349	38.335
TOTAL PATRIMONIO	8.779.964	8.818.299
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	11.197.881	9.504.583

Ver Notas a los Estados Financieros



Eco. José Aguilar Mora

Gerente General



Dora Rodríguez Medina

Contadora General

Reg. Q.17717

AGRO INDUSTRIAL FRUTA DE LA PASION C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)

	2015	2016
Ingresos de actividades ordinarias		
Facturación Bruta	7.223.588	5.742.569
Ingreso neto por actividades ordinarias	7.223.588	5.742.569
Costo de ventas de Mercadería	6.757.569	5.030.801
Margen Bruto en Ventas	466.019	711.768
Otros Ingresos	565.815	3.836
Utilidades Ventas Propiedades, Planta y Equipo	-	-
Gastos de Ventas	472.022	256.086
Gastos de Administración	343.488	321.187
Gastos Financieros	5.157	18.133
Total de Gastos	820.667	595.406
Utilidad antes de participación a empleados	211.167	120.198
Participación de Utilidades a Empleados 15%	-31.675,05	-18.030
Impuesto a la Renta Corriente	-125.143	-63.833
UTILIDAD NETA	54.349	38.335


 Eco. José Aguilar Mora
 Gerente General


 Dora Rodríguez Medina
 Contadora General
 Reg. 0.17717

AGRO INDUSTRIAL FRUTA DE LA PASION C. LTDA.
ESTADO DE CAMBIO PATRIMONIAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Reserva de Capital	Revaluación Activo y Propiedades	Result. NIIF 1era. Vez	Resultado Ejercicio	Total Patrimonio
SALDO INICIAL DEL PERIODO 1-01-2016	500.000	64.099	994.916	742.945	4.851.405	1.572.250	54.349	8.779.964
UTILIDAD DEL EJERCICIO							38.335	38.335
TRANSFERENCIAS		2.717	51.632				-54.349	0
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 31-12-2016	500.000	66.816	1.046.548	742.945	4.851.405	1.572.250	38.335	8.818.299


 Eco. José Aguilar Mora
 Gerente General


 Dora Rodríguez Medina
 Contadora General
 Reg. 0.17717

AGRO INDUSTRIAL FRUTA DE LA PASION C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)

	2015	2016
Flujo de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	7.443.588	9.377.098
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-8.521.327	-12.896.743
Gastos Financieros	-5.157	-18.133
Otros Ingresos y Egresos	565.815	3.836
Efectivo neto provisto por las actividades de operación:	-517.081	-3.533.942
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:		
Cuentas por cobrar a largo plazo	0	2.259.591
Adiciones de activo fijo	109.074	-165.752
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión:	109.074	2.093.839
Flujo de efectivo por las actividades financiamiento:		
Apertura de préstamo y otros	225.265	-5.549.144
Sobregiros bancarios	66.975	0
Aumento Proveedores Locales	-68.453	-63.366
Efectivo neto provisto por las actividades financiamiento:	332.861	-3.518.671
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-184.220	-15.271
Efectivo al inicio del periodo	368.008	183.788
Efectivo al final del período	183.788	168.517

Ver notas a los Estados Financieros


 Eco. José Aguilar Mora
 Gerente General

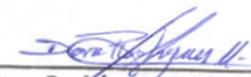

 Dora Rodríguez Medina
 Contadora General
 Reg. 0.17717

AGRO INDUSTRIAL FRUTA DE LA PASION C. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS
FLUJOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)

	2015	2016
Utilidad Neta	54.349	38.335
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Depreciación	241.430	170.072
Participación utilidades a empleados	31.675	18.030
Impuesto a la Renta Cía	125.143	61.224
Sub - total	398.248	249.326
INGRESO DE EFECTIVO GENERADO CON UTILIDAD		
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Aumento Cuentas por Cobrar clientes	966.191	-3.634.529
Aumento Cuentas por Cobrar a empleados	3.147	-1.000
Aumento Cuentas por Cobrar a proveedores	35.422	1.136
Disminución de inventarios	285.345	-179.636
Aumento de Otros Activos	0	1.000
Aumento de provisiones acumuladas	0	1.849
Disminucion otras obligaciones corrientes	0	-74.427
Disminución de Cuentas por Pagar	-440.391	-22.020
Pago de participación trabajadores del año anterior	53.396	31.675
Pago de Impuestos a la renta cia. Del año anterior	66.568	54.349
TOTAL VARIACION DE CAPITAL OPERATIVO	969.678	-3.821.603
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	-517.081	-3.533.942

Ver notas a los Estados Financieros


 Eco. José Aguilar Mora
 Gerente General


 Dora Rodríguez Medina
 Contadora General
 Reg. 0.17717

AGRO INDUSTRIAL FRUTA DE LA PASION C. LTDA...
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)

1.- ANTECEDENTES DE LA EMPRESA

La compañía **AGRO INDUSTRIAL FRUTA DE LA PASION C. LTDA.** Fue constituida el 13 de octubre del 1.982, en la ciudad de Guayaquil. La actividad principal de esta compañía es la exportación de productos del País, importar mercadería de toda clase y, en general, toda clase de actos y contratos mercantiles, civiles o de cualquier naturaleza, permitidos por las leyes. Las principales transacciones del negocio ocurridas durante el año 2016 fue la venta al por mayor y menor de concentrado de maracuyá, y la elaboración de jugos.

2.- POLITICAS PRINCIPALES DE CONTABILIDAD

2.1 Bases de preparación.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes desde año 2009. Los registros contables según normas ecuatorianas se llevan en español y como moneda oficial se utilizan dólares de USA.

2.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados de pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro. La empresa por su giro del negocio no posee indicios de deterioro de cartera, por lo que en su política no incluye cálculo por deterioro.

2.3 Inventarios.- La mercadería existente está valorizada de acuerdo al costo del mercado según normas NIIF se aplican los costos FOB más todos los demás costos incurridos hasta que el producto se encuentre en bodega. El costo no excede al valor del mercado. Los costos se determinan por el método de costo promedio.

El balance general por el periodo auditado fue preparado de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

2.4 Ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos de la compañía se registran de acuerdo al método del devengado y provienen principalmente de compras, y ventas de productos como fruta y extracto de maracuyá.

2.5 Propiedad, planta y equipos.- Los inmuebles, instalaciones, muebles enseres y otros equipos de oficina y computación se registran a su valor histórico. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y el método de depreciación han sido establecidos según disposición de la Dirección General del Sistema de Rentas Internas.

El costo se deprecia de acuerdo al uso y vida útil técnica en función de los años de vida útil estimada, aplicando los porcentajes abajo descritos:

ACTIVOS	AÑOS	% DE DEPRECIACIÓN
Inmuebles	20	5
Maquinarias	10	10
Equipo de Transporte	5	20
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de Oficinas	10	10
Equipo de Computación	3	33
Laboratorio	10	10

2.6 Préstamos y obligaciones financieras.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable y se miden por el valor neto deducido los costos de la transacción incurridos. Se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (deducido los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

2.7 Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que brindan beneficios económicos futuros por efecto de cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.8 Beneficios a empleados.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) la empresa no ha efectuado el cálculo actuarial sobre este concepto.

2.9 Caja y Bancos

Caja y Bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

Nota Nº 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

	DICIEMBRE 31,	
	2015	2016
Caja General	183.070	43.081
Caja Chica	718	718
Sub - total Fondo de Caja Chica	183.788	43.799
Bancos Locales		
Banco del Pichincha	-	122.995
Banco del Austro	-	1.723
Sub - total Bancos	0	124.718
Total Efectivo y equivalente del efectivo	183.788	168.517

(a)

Nota Nº 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

	DICIEMBRE 31,	
	2015	2016
Cartera de Clientes (Facturas)	25.668	2.387
Clientes del Exterior	1.823.000	96.009
Anticipo a Proveedores	61.429	62.565
Préstamo Empleados y Obreros	2.900	1.900
Otras Cuentas por Cobrar a Clientes	2.508.470	625.953
Total cuentas y documentos por cobrar comerciales, netas	4.421.467	788.814

(a)

Nota Nº 5. INVENTARIOS

	DICIEMBRE 31,	
	2015	2016
Materia Prima	329.699	0
Material de Empaque	173.874	133.941
Productos Terminados	349.524	540.595
Inventarios Varios	1.075	0
Total Inventario	854.172	674.536

ANEXO EXPLICATIVO:**(a) Material de Empaque:**

Cajas	4.596,57
Fundas	2.586,10
Tambores - Bidones	84.501,49
Baldes	4.840,16
Bandejas	1.044,00
Fundas Azules	35.993,13
Bidones Azules	379,28
	133.940,73

(b) Productos terminados:

Concentrado de Maracuyá	338.427,23
Jugo Simple Maracuyá	172.772,07
Pulpa de Maracuyá C/Semilla	25.245,60
Pulpa de Maracuyá S/Semilla	4.150,49
	540.595,39

Total Inventario al 31 de diciembre 2016 **674.536,12**

Nota N° 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	DICIEMBRE 31,	
	2015	2016
Anticipo Impuesto a la Renta	3.455	
IVA Pagado sobre compras locales	100.864	173.656
Retención	29.914	
Total Activos por Impuestos Corrientes	307.889	173.656

Nota N° 7. DEPOSITOS EN GARANTIA	DICIEMBRE 31,	
	2015	2016
MMG Cruz Ecuador *	0	1.000
Total Cuentas Sobregiros Bancarios	0	1.000

* Depósito Inicial Apertura Cuenta Fideicomiso

Nota N° 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	DICIEMBRE 31	
	2015	2016
Anticipo Impuesto a la Renta	3.455	
IVA Pagado sobre compras locales	100.864	173.656
Retención	29.914	
Total Activos por Impuestos Corrientes	307.889	173.656

	MOVIMIENTO EJERCICIO	Adquisición	Ventas	Ajustes	Saldo Final
	Saldo Inicial				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO					
Terrenos	1.085.483	0	0	0	3.983.023
Edificio	830.769	0	0	0	74.619
Maquinarias y Equipos	3.978.703	4.320	0	0	3.290
Equipo de Transporte	74.619	0	0	0	5.874
Equipo de Oficina	3.290	0	0	0	3.144
Muebles y Enseres	5.874	0	0	0	0
Equipo de Laboratorio	3.144	0	0	0	2.337
		0	0	0	5.988.539
Construcción en Curso	2.337	0	0	0	0
Sub - Total	5.984.219	4.320	0	0	10.060.826

	Saldo Inicial	Gastos	Eliminación	Ajustes	Saldo Final
(-) Depreciación Acumulada					
Edificio	-36.455	-24.231	0	0	-60.686
Maquinarias y Equipos	-115.926	-136.418	0	155.906	-96.438
Equipo de Transporte	-7.462	-8.705	0	0	-16.167
Equipo de Oficina	-387	-192	0	0	-579
Muebles y Enseres	-587	-343	0	0	-930
Equipo de Laboratorio	-236	-183	0	0	-419
Pozos de Agua	0	0	0	0	0
Sub - Total	-161.053	-170.072	0	155.906	-175.219
(-) Depreciación Acumulada Revaluada					
Maquinarias y Equipos	* 218.945	-155.906	0	0	-374.851
Total Propiedad, Planta y Equipo	5.604.221	-321.658	0	155.906	5.438.469

Nota Nº 9. CUENTAS POR COBRAR**Total Cuentas por cobrar**

DICIEMBRE 31,	
2015	2016
0	2.259.591
0	2.259.591

Nota Nº 10. SOBREGIROS BANCARIOS

Banco Pichincha Cta. 33532105-4
Banco Austro Cta. 000990935-4
Total Cuentas Sobregiros Bancarios

DICIEMBRE 31,	
2015	2016
64.027	0
2.948	0
2.948	0

Nota Nº 11, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES**PROVEEDORES LOCALES**

Materia Prima
Proveedores de Servicios
Proveedores de Bienes
Otras cuentas por pagar - SRI
Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales

DICIEMBRE 31,	
2015	2016
104.196	79.683
67.154	102.838
214.019	139.482
0	41.346
385.369	363.349

Nota Nº 12. PROVISIONES LOCALES

Roles administrativos
Roles obreros
Total Provisiones Locales

DICIEMBRE 31,	
2015	2016
0	608
0	1.241
0	1.849

Nota Nº 13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES PASIVOS ACUMULADOS**Beneficios Sociales:**

Fondo Décimo Tercer Sueldo
Fondo Décimo Cuarto Sueldo
Vacaciones por Pagar
Fondo de Reserva Mensual
Acumulaciones Prov. Varias
Obligaciones con el IESS
Obligaciones con la Adm. Tributaria:
IVA Cobrado
Impuesto a la Renta por Pagar
Obligaciones Retenciones
Participación Trabajadores por Pagar
Total de Obligaciones Corrientes

DICIEMBRE 31,	
2015	2016
6.906	7.839
15.088	14.007
43.998	49.530
5.011	11.097
7.248	0
9.895	44.802
21.810	0
368	7.941
90.882	10.540
31.675	18.030
232.881	163.786

	DICIEMBRE 31,	
	2015	2016
Nota Nº 14. PRESTAMO DE SOCIOS		
José Miguei Aguilar Mora	523.651	78.651
José Eduardo Aguilar Mora	523.650	78.650
Total Otras Obligaciones Corrientes	1.047.301	157.301

	DICIEMBRE 31,	
	2015	2016
Nota Nº 15. OBLIGACION A LARGO PLAZO		
Meléndes Cobos Tatiana Etelvina	685.391	0
Total Obligaciones a Largo Plazo	685.391	0

Nota Nº 13. EVENTOS POSTERIORES.

Hasta la fecha de preparación de los Estados Financieros adjuntos, no se han producido eventos subsecuentes.