

Cuenca, 19 de Abril del 2017

Señor  
Eco. Daniel Toral Valdivieso  
GERENTE GENERAL DE AGROTA CIA. LTDA.  
Ciudad.

De mis consideraciones:

Me permito adjuntar a la presente el Informe de Auditoría Externa correspondiente al Ejercicio Económico del año 2016 y por su digno intermedio poner a disposición de la Junta General de Socios de la Compañía conforme exige la Ley en vigencia de la Superintendencia de Compañías, dando cumplimiento de esta manera con mi obligación.

Quiero dejar constancia de mi agradecimiento por haberme confiado tan delicado trabajo y aprovecho la oportunidad para suscribirme de Ud.,

Muy Atentamente,



C.P.A. BOLIVAR ORTEGA CORDERO  
Registro N° 1967  
AUDITOR EXTERNO  
Registro N° S.C.RNAE-229

AGROTA CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA SOBRE LOS  
ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL  
EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2.016

## AGROTA CIA. LTDA.

<u>INDICE</u>	<u>PÁGINA</u>
Dictamen del Auditor Independiente	1
Estados de Situación Comparativo Bajo NIIF-PYMES	2-3
Estado de Resultados Integral Comparativo Bajo NIIF-PYMES	4
Estado de Evolución del Patrimonio Bajo NIIF-PYMES	5
Estado de Flujos de Efectivo Bajo NIIF-PYMES	6
Extracto de la Escritura Pública de Constitución	7-8-9-10
Notas a los Estados Financieros:	11
Objetivo de la Compañía	11
Políticas Contables Significativas	11
Activo	11-12-13-14-15-16
Pasivo	17-18-19-20-21
Patrimonio	22
Análisis Financiero	22-23-24
Conclusiones	24-25

Bolívar Ortega Cordero  
Auditor Externo  
Hurtado de Mendoza 6-97  
Telef. 2 807312 - 2 825664  
E mail: jbortega72@yahoo.com.ar  
Cuenca - Ecuador

## DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS DE  
AGROTA CÍA. LTDA.  
Ciudad.-

- 1.- Se ha auditado los Estados Financieros que se acompañan de la Compañía AGROTA CÍA. LTDA. que comprende el Balance General al 31 de Diciembre del 2016 bajo NIIF y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Evolución del Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y sus Notas a los Estados Financieros por el año terminado en esa fecha.
- 2.- Estos estados financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía los mismos que fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES y Normas Internacionales de Contabilidad NIC por encontrarse dentro del cronograma de implantación dispuesto por la Superintendencia de Compañías. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la respectiva Auditoría.
- 3.- La revisión se realiza de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas requieren que la Auditoría sea diseñada y ejecutada de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoría incluye examinar sobre una base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros. Una auditoría incluye también evaluar los principios contables utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general. Considero que la Auditoría me proporciona una base razonable para expresar una opinión.
- 4.- En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía AGROTA CÍA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2016, los resultados de sus operaciones, el estado de evolución del patrimonio, el flujo de efectivo y el cumplimiento de sus obligaciones tributarias por el periodo terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones de carácter obligatorio emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Cuenca, 19 de Abril del 2017

  
C.P.A. Bolívar Ortega Cordero  
Registro N° 1967  
Auditor Externo  
Registro N° SC-RNAE-229

## AGROTA CIA. LTDA.

## ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 - 2015 BAJO NIIF-PYMES

CUENTAS	Dic. 31 2016	Dic. 31 2015	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
<b>ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	5'805.022,48	5'176.946,34	628.076,14		12,13%	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>						
Caja	206.957,35	6.383,44				
Bancos	70.888,20	197.437,93				
SUMAN	277.845,55	203.821,37	74.024,18		36,21%	
<b>INVERSIONES</b>						
Inversiones Financieras Temporales	0,00	0,00				
SUMAN	0,00	0,00				
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>						
Cientes	1'561.139,89	1'318.353,35				
Préstamos a Empleados	122.719,42	106.043,44				
Préstamos a Relacionadas	63.414,34	170.472,32				
Otras Cuentas por Cobrar	378.228,94	244.399,40				
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-10.112,47	-19.773,16				
SUMAN	2'115.390,12	1'819.495,35	296.894,77		18,26%	
<b>INVENTARIOS</b>						
Inventarios	2'554.928,07	2'471.638,06				
Importaciones en Tránsito	402.910,48	29.731,84				
SUMAN	2'957.838,55	2'501.369,90	456.468,65		18,24%	
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>						
Impuestos Fiscales Anticipados	375.544,64	268.443,05				
SUMAN	375.544,64	268.443,05	107.101,59		39,89%	
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>						
Pagos Anticipados	78.403,62	383.816,67				
SUMAN	78.403,62	383.816,67		305.413,05		79,57%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	5'805.022,48	5'176.946,34	628.076,14		12,13%	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>						
<b>NO DEPRECIABLE</b>						
Terrenos	430.762,84	0,00				
Construcciones en Proceso	0,00	9.695,52				
<b>DEPRECIABLE</b>						
Valor de los Activos Fijos Depreciables (Hoja No. 16)	568.467,50	644.975,92				
Deprec. Acum. Activos Fijos Depreciables	-208.596,05	-209.626,41		-1.030,36		0,50%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	790.634,29	445.045,03	345.589,26		77,66%	
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>						
<b>INTANGIBLE</b>						
Registro de Marcas y Patentes y Otros (Hoja No. 16)	362.031,46	375.562,46				
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	362.031,46	375.562,46				
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	6'957.688,23	5'997.553,83	960.134,40		16,01%	

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

## AGROTA CÍA. LTDA.

### ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 -2015 BAJO NIIF-PYMES

CUENTAS	Dic. 31 2016	Dic. 31 2015	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
<b>PASIVO</b>						
<b>PASIVO CORRIENTE</b>						
Proveedores	2'114.513,06	1'350.050,57				
Obligaciones Bancarias	1'268.445,43	821.567,09				
Impuestos por Pagar	0,00	0,00				
Anticipo Empleados Vehiculos	52.515,80	90.011,21				
Acreedores Varios	0,00	0,00				
Provisión para Beneficios Sociales	43.082,49	93.106,82				
Cuentas por Pagar Relacionadas	821,00	54.012,42				
Otras Cuentas por Pagar	199.656,20	110.519,04				
Anticipo de Clientes	14.502,09	27.457,06				
Pasivo Diferido Provisión Intereses Terceros	-20.000,00	3.412,50				
Pasivo Contingente	3.882,08	230.580,14				
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3'677.418,15</b>	<b>2'780.716,85</b>	<b>896.701,30</b>		<b>32,25%</b>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>						
Financiamiento de Vehiculos	0,00	124.357,04				
Obligaciones Bancarias L/Plazo	352.795,47	364.590,41				
Préstamos de Terceros	1'298.862,49	1'246.503,25				
Préstamos de Socios	585.443,82	586.344,12				
Otras Cuentas por Pagar	0,00	19,85				
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2'237.121,78</b>	<b>2'321.814,67</b>		<b>84.692,89</b>		<b>3,64%</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>5'914.539,93</b>	<b>5'102.531,52</b>	<b>812.008,41</b>		<b>15,92%</b>	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>1'043.148,30</b>	<b>895.022,31</b>	<b>148.125,99</b>		<b>16,55%</b>	
Capital Social	400.000,00	350.000,00				
<b>SUMAN</b>	<b>400.000,00</b>	<b>350.000,00</b>	<b>50.000,00</b>		<b>14,28%</b>	
<b>APORTES Y RESERVAS</b>						
Aporte para Futura Capitalización	71.005,00	115.190,65				
Reserva Legal	58.067,49	40.624,09				
Reserva Facultativa	42.982,04	42.982,04				
<b>SUMAN</b>	<b>172.054,53</b>	<b>198.796,78</b>		<b>26.742,25</b>		<b>13,45%</b>
<b>RESULTADOS</b>						
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)	0,00	0,00				
Utilidad de Ejercicios Anteriores	293.815,46	248.169,95				
Utilidad del Ejercicio	177.278,31	98.055,58				
<b>SUMAN</b>	<b>471.093,77</b>	<b>346.225,53</b>	<b>124.868,24</b>		<b>36,07%</b>	
<b>TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>6'385.633,70</b>	<b>5'448.757,05</b>	<b>936.876,65</b>		<b>17%</b>	

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

**AGROTA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 - 2015 BAJO NIIF-PYMES**

CUENTAS	Dic. 31 2016	Dic. 31 2015	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>						
VENTAS NETAS	8'034.973,68	6'994.258,30				
SUMAN	8'034.973,68	6'994.258,30	1'040.715,38		14,87%	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>						
Otros Ingresos	75.150,40	86.308,48				
TOTAL DE INGRESOS	8'110.124,08	7'080.566,78	1'029.557,30		14,54%	
<b>- COSTO DE VENTAS</b>						
Costo de Ventas	4'878.988,62	4'345.407,52				
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	3'231.135,46	2'735.159,26	495.976,20		18,14%	
<b>- GASTOS OPERACIONALES</b>						
Gastos de Ventas	1'513.334,74	1'478.698,01				
Gastos de Administración	1'108.677,80	882.786,59				
Gastos Financieros	261.756,87	243.106,64				
Otros Gastos de Producción	17.865,29	0,00				
SUMAN	2'901.634,70	2'604.591,24	297.043,46		11,41%	
UTILIDAD OPERACIONAL	329.500,76	130.568,02	198.932,74		152,36%	
<b>- GASTOS NO OPERACIONALES</b>						
Otros Gastos	17.123,88	32.512,44				
SUMAN	17.123,88	32.512,44		15.388,56		47,34%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	312.376,88	98.055,58	214.321,30		218,58%	

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

PAPELES DE TRABAJO  
**AGROTA CÍA. LTDA.**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 - 2015 BAJO NIIF-PYMES**

CUENTAS	Capital Social	Aporte para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidad No Distribuida	RESULTADOS DEL EJERCICIO		PATRIMONIO TOTAL	
						Utilidad	Pérdida	Dic. 31 2016	Dic. 31 2015
<b>Saldo al 31 de Dic./2016</b>									
Capital Social	400.000,00								
Aporte Futura Capitalización		71.005,00							
Reserva Legal			58.067,49						
Reserva Facultativa				42.982,04					
Utilidad No Distribuida					0,00				
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)						0,00	0,00		
Utilidad de Años Anteriores						293.815,46			
Utilidad del Ejercicio						177.278,31			
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO Dic. 31/2016</b>								1'043.148,30	
<b>TOTALES</b>	400.000,00	71.005,00	58.067,49	42.982,04	0,00	471.093,77	0,00	1'043.148,30	
<b>Saldo al 31 de Dic./2015</b>									
Capital Social	350.000,00								
Aporte Futura Capitalización		115.190,65							
Reserva Legal			40.624,09						
Reserva Facultativa				42.982,04					
Utilidad No Distribuida					0,00				
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)						0,00	0,00		
Utilidad de Años Anteriores						248.169,95			
Utilidad del Ejercicio						98.055,58			
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO Dic. 31/2015</b>									695.022,31
<b>TOTALES</b>	350.000,00	115.190,65	40.624,09	42.982,04	0,00	346.225,53	0,00		695.022,31

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

**AGROTA CÍA. LTDA.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 - 2015 BAJO NIIF-PYMES****METODO INDIRECTO**

CONCEPTO	Dic. 31 2.016	Dic. 31 2.015	+ -	VALOR
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>				
Resultados de Ejercicios	471.093,77	346.225,53	+	124.868,24
Depreciación Acumulada de Activos Fijos Depreciables	208.696,05	209.626,41	-	1.030,36
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>				
Aumento en Pasivo Corriente: Proveedores, Obligaciones Bancarias				
Impuestos, IESS, Provisiones y Otras Cuentas por Pagar	3'677.418,15	2'780.716,85	+	896.701,30
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>				
<b><u>PASIVO A LARGO PLAZO</u></b>				
Disminución en Pasivo a Largo Plazo: Obligaciones Bancarias, Préstamos de Socios y de Terceros, Financiamiento de Vehículos	2'237.121,78	2'321.814,67	-	84.692,89
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>				
<b><u>INVERSIONES:</u></b>				
Inversiones Financieras Temporales	0,00	0,00		0,00
<b><u>ACTIVOS FINANCIEROS</u></b>				
Aumento en Activos Financieros: Clientes, Préstamos a Personal y Relacionados, Otras Cuentas por Cobrar	2'115.390,12	1'819.495,35	-	295.894,77
<b><u>INVENTARIOS</u></b>				
Aumento en Inventarios	2'957.638,55	2'501.369,90	-	456.468,65
<b><u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u></b>				
Aumento en Activos por Impuestos Corrientes: Impuestos Fiscales	375.544,64	266.443,05	-	107.101,59
<b><u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u></b>				
Disminución en Servicios y Otros Pagos Anticipados: Pagos Anticipados	78.403,62	383.816,67	+	305.403,05
<b>EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			+	381.794,33
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>				
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>				
<b><u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u></b>				
Aumento en Propiedades, Planta y Equipo: Construcciones, Muebles y Enseres, Vehículos, Equipo de Computación	999.230,34	654.671,44	-	344.588,90
<b><u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:</u></b>				
Disminución en Otros Activos No Corrientes: Registros de Marcas y Patentes y Otros	362.031,46	375.562,46	+	13.531,00
<b>EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			-	331.027,90
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>				
<b><u>PATRIMONIO</u></b>				
Aumento en Capital Social	400.000,00	350.000,00	+	50.000,00
<b><u>APORTES Y RESERVAS</u></b>				
Disminución en Aportes y Reservas: Aporte Futura Capitalización, Reserva Legal, Facultativa	172.054,53	198.796,78	-	26.742,25
<b>EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			+	23.527,75
<b>AUMENTO del Efectivo en el Periodo</b>			+	74.024,18
<b><u>EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS</u></b>				
Saldo de Caja-Bancos al 31 de Dicbre./2.016			+	203.821,37
Saldo Final de Caja-Bancos al 31 de Dicbre./2.016			+	277.845,55

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

## AGROTA CIA. LTDA.

### EXTRACTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN

NOMBRE: AGROTA CIA. LTDA.

CONSTITUCIÓN: La Compañía se constituye del 29 de Diciembre del 2000 ante el Notario Público Sexto del Cantón Cuenca Dr. René Durán Andrade y fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 50 juntamente con la aprobación de la Superintendencia de Compañías el 18 de Enero del 2001.

DURACIÓN: La Compañía tendrá un plazo de duración de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

DOMICILIO: La Compañía tendrá como domicilio principal la ciudad de Cuenca, pero podrá establecer sucursales, agencias u oficinas en otras ciudades del país.

FINALIDADES: El objeto social de la Compañía será: La compra venta de maquinaria agrícola en general, herramientas para agricultura y jardinería, agroquímicos y fertilizantes, insumos para la fumigación, así como también equipos de seguridad e higiene industrial; y en general la compra venta de toda clase de bienes muebles que tengan relación con las áreas antes indicadas y más actos que se encuentran detallados en el Artículo Segundo del Estatuto de la Compañía.

CAPITAL SOCIAL: La Compañía se constituye el 29 de Diciembre del 2000 con un Capital de CUATROCIENTOS DOLARES de los Estados Unidos de América (USD \$ 400,00) dividido en cuatrocientas participaciones de UN DÓLAR cada una.

El Capital de la Compañía ha sido suscrito íntegramente encontrándose pagados el 50% y el saldo será cancelado en plazo máximo de 12 meses de acuerdo al siguiente cuadro:

<u>NOMBRE DE LOS SOCIOS:</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>	<u>50% CAPITAL PAGADO</u>	<u>CAPITAL POR PAGAR A 12 MESES</u>
1.- Francisco Teodoro Acosta Vázquez	\$ 200,00	\$ 100,00	\$ 100,00
2.- Ernesto José Toral Amador	\$ 196,00	\$ 98,00	\$ 98,00
3.- Daniel Ernesto Toral Valdivieso	\$ 4,00	\$ 2,00	\$ 2,00
TOTALES	\$ 400,00	\$ 200,00	\$ 200,00

Posteriormente a la fecha de constitución de la Compañía se han realizado transferencias de participaciones y aumento de Capital como el efectuado el 12 de Marzo del 2003 mediante escritura pública se aumenta el Capital a USD \$ 30.000,00 Dólares de los Estados Unidos de América.

El 11 de Octubre del 2005 mediante escritura pública ante el Dr. René Durán Andrade, Notario Sexto del cantón Cuenca, se procede a elevar el Capital Social de la Compañía en USD \$ 100.000,00 Dólares de los Estados Unidos de América tomado de las cuentas de Reserva por valuación de Activos y Aporte para Futuras Capitalizaciones, aprobado por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 423 el 10 de Noviembre del 2005, con lo que el nuevo Capital es de USD \$ 130.000,00 Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en ciento treinta mil participaciones de UN DÓLAR cada una.

El Capital se encuentra suscrito y pagado en su totalidad y está representado como sigue de acuerdo al cuadro de Integración de Capital:

<u>NOMBRE DE LOS SOCIOS:</u>	<u>CAPITAL ANTERIOR</u>	<u>AUMENTO DE CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</u>	<u>NUEVO CAPITAL</u>	<u>PORCENTAJE</u>
1.- Ernesto José Toral Amador	\$ 15.600,00	\$ 9.103,00	\$ 24.703,00	19 %
2.- Daniel Ernesto Toral Valdivieso	\$ 4.800,00	\$ 9.499,00	\$ 14.299,00	11 %
3.- José Antonio Toral Valdivieso	\$ 4.800,00	\$ 5.599,00	\$ 10.399,00	8 %
4.- Felipe Andrés Toral Valdivieso	\$ 2.400,00	\$ 6.699,00	\$ 9.099,00	7 %
5.- Esteban Xavier Toral Valdivieso	\$ 2.100,00	\$ 3.102,00	\$ 5.202,00	4 %
6.- Inmobiliaria Comercial y Agrícola Los Arrayanes C. A.	\$ 300,00	\$ 65.998,00	\$ 66.298,00	51 %
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 30.000,00</b>	<b>\$ 100.000,00</b>	<b>\$ 130.000,00</b>	<b>100 %</b>

El 29 de Diciembre del 2009 mediante escritura pública ante la doctora Lilibian Montecinos Muñoz, Notaria Pública Décimo Primera del Cantón Cuenca, por resolución de la Junta General Extraordinaria Universal de Socios de la Compañía Agrofa Cía. Ltda., se procede a aumentar el Capital Social en USD \$ 18.137,00 Dólares de los Estados Unidos de América USD \$ 16.759,00 tomado de las utilidades no distribuidas del Ejercicio 2008 y USD \$ 1.378,00 por concepto de la aplicación del Mandato Agrícola aprobado por la Asamblea Constituyente, aprobado por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 811 el 31 de Diciembre del 2009, con lo que el nuevo Capital es de USD \$ 148.137,00 Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en ciento cuarenta y ocho mil ciento treinta y siete participaciones de una UN DÓLAR cada una.

El Capital se encuentra suscrito y pagado en su totalidad y está representado como sigue de acuerdo al cuadro de Integración de Capital:

<u>NOMBRE DE LOS SOCIOS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>CAPITAL ACTUAL</u>	<u>AUMENTO DE CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</u>	<u>NUEVO CAPITAL</u>	<u>PORCENTAJE</u>
1.- INMOBILIARIA COMERCIAL Y AGRICOLA LOS ARRAYANES C.A.	ECUADOR	\$ 66.298,00	\$ 9.250,00	\$ 75.548,00	51%
2.- Toral Amador Ernesto José Teodoro	ECUADOR	\$ 24.703,00	\$ 3.446,00	\$ 28.149,00	19%
3.- Toral Valdivieso Daniel Ernesto	ECUADOR	\$ 14.299,00	\$ 1.996,00	\$ 16.295,00	11%
4.- Toral Valdivieso Esteban Xavier	ECUADOR	\$ 5.202,00	\$ 725,00	\$ 5.927,00	4%
5.- Toral Valdivieso Felipe Andrés	ECUADOR	\$ 9.099,00	\$ 1.269,00	\$ 10.368,00	7%
5.- Toral Valdivieso José Antonio	ECUADOR	\$ 10.399,00	\$ 1.451,00	\$ 11.850,00	8%
	<b>TOTALES</b>	<b>\$ 130.080,00</b>	<b>\$ 18.137,00</b>	<b>\$ 148.137,00</b>	<b>100%</b>

El 02 de Diciembre del 2014 mediante escritura pública ante el Dr. Patricio Armijos Rodas Notario Público Cuarto del Cantón Cuenca, se procede a realizar la FUSIÓN por ABSORCIÓN de la Compañía AGROINSUMOS Cía. Ltda. a favor de la Compañía AGROTA Cía. Ltda. por lo tanto se transfiere el ciento por ciento de todo el bloque patrimonial con sus Activos y Pasivos. Es aprobado por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 31 de Diciembre del 2014. Con su Balance Consolidado procede aumentar el Capital Social de la Compañía en USD \$ 46.300,00 Dólares de los Estados Unidos de América con lo que el nuevo Capital Social de la Compañía es de USD \$ 195.437,00 Dólares Americanos dividido en ciento noventa y cinco mil cuatrocientos treinta y siete participaciones de un dólar cada una. El aumento de Capital está suscrito y pagado en su totalidad y está representado por los siguientes socios como sigue:

<u>NOMBRE DE LOS SOCIOS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>CAPITAL ACTUAL</u>	<u>AUMENTO DE CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</u>	<u>NUEVO CAPITAL</u>	<u>PORCENTAJE</u>
1.- MOVILIARIA COMERCIAL Y AGRICOLA LOS ARRAYANES C. A.	ECUADOR	\$ 76.058,00	\$ 23.613,00	\$ 99.671,00	51%
2.- Toral Amador Ernesto José Teodoro	ECUADOR	\$ 28.339,00	\$ 8.797,00	\$ 37.136,00	19%
3.- Toral Valdivieso Daniel Ernesto	ECUADOR	\$ 16.405,00	\$ 5.093,00	\$ 21.498,00	11%
4.- Toral Valdivieso Esteban Xavier	ECUADOR	\$ 5.967,00	\$ 1.852,00	\$ 7.819,00	4%
5.- Toral Valdivieso Felipe Andrés	ECUADOR	\$ 10.438,00	\$ 3.241,00	\$ 13.679,00	7%
6.- Toral Valdivieso José Antonio	ECUADOR	\$ 6.688,00	\$ 2.104,00	\$ 8.792,00	4,50%
7.- Toral Valdivieso Juan Diego	ECUADOR	\$ 5.242,00	\$ 1.600,00	\$ 6.842,00	3,50%
	<b>SUMAN</b>	<b>\$ 149.137,00</b>	<b>\$ 46.300,00</b>	<b>\$ 195.437,00</b>	<b>100,00%</b>

El 21 de Septiembre del 2015 mediante escritura pública en la ciudad de Cuenca provincia del Azuay República del Ecuador ante el Notario Décimo Primero del Cantón Cuenca Dr. Julio Mauricio Barros Uguña, por resolución de la Junta Universal de Socios de la Compañía AGROTA CÍA. LTDA. celebrada en la ciudad de Cuenca el 15 de Abril del 2015 se aprueba el aumento del Capital Social tomando los fondos de la cuenta Aporte para Futura Capitalización el valor de USD \$ 48.870,00 dólares Americanos, por lo tanto el nuevo Capital sería de USD \$ 244.307,00.

El 16 de Diciembre del 2015 mediante escritura pública en la ciudad de Cuenca provincia del Azuay República del Ecuador ante el Notario Décimo Primero del Cantón Cuenca, Doctor Julio Mauricio Barros Uguña comparece el Economista Daniel Toral Valdivieso en su calidad de Gerente y representante legal de la Compañía AGROTA Cía. Ltda. y manifiesta lo siguiente que: La Junta General Universal de socios celebrada el 8 de Diciembre del 2015 resolvió por unanimidad aumentar el Capital en USD \$ 105.693,00

Dólares Americanos tomando la indicada cantidad de la cuenta Utilidades de Ejercicios Anteriores con lo cual el nuevo Capital sería de USD \$ 350.000,00 Dól Vares Americanos aprobado por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil con el número de Repertorio 12614 el 31 de Diciembre del 2015. El valor de cada Participación es de UN DÓLAR cada una. La Nómina de Socios que conforman el Capital Social de la Compañía de acuerdo al Cuadro de Integración de Capital es como sigue:

<u>NOMBRE DE LOS SOCIOS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>CAPITAL ACTUAL</u>	<u>AUMENTO DE CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</u>	<u>NUEVO CAPITAL</u>	<u>PORCENTAJE</u>
1.- MOVIILJARIA COMERICAL Y AGRICOLA LOS ARRAYANES C. A.	ECUADOR	\$ 99.671,00	\$ 43.121,00	\$ 142.792,00	40,80%
2.- Toral Amador Ernesto José Teodoro	ECUADOR	\$ 37.136,00	\$ 16.067,00	\$ 53.203,00	15,20%
3.- Toral Valdivieso Daniel Ernesto	ECUADOR	\$ 21.500,00	\$ 9.301,00	\$ 30.801,00	8,80%
4.- Toral Valdivieso Esteban Xavier	ECUADOR	\$ 21.500,00	\$ 9.301,00	\$ 30.801,00	8,80%
5.- Toral Valdivieso Felipe Andrés	ECUADOR	\$ 21.500,00	\$ 9.301,00	\$ 30.801,00	8,80%
6.- Toral Valdivieso José Antonio	ECUADOR	\$ 21.500,00	\$ 9.301,00	\$ 30.801,00	8,80%
7.- Toral Valdivieso Juan Diego	ECUADOR	\$ 21.500,00	\$ 9.301,00	\$ 30.801,00	8,80%
	SUMAN	\$ 244.307,00	\$ 105.693,00	\$ 350.000,00	100%

El 15 de Diciembre del 2016 mediante escritura pública ante el Dr. Julio Mauricio Barros Uguña Notario Público Décimo Primero del Cantón Cuenca, se procede aumentar el Capital Social de la compañía en USD \$ 50.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América tomado de la cuenta Aporte para Futuras Capitalizaciones, aprobado por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil con el número de Repertorio 10855 el 23 de Diciembre del 2016 quedando el capital suscrito y pagado en la suma de USD \$ 400.000,00 dólares dividido en cuatro cuentas mil participaciones de UN DÓLAR cada una. El cuadro de aportaciones queda de la siguiente manera:

<u>NOMBRE DE LOS SOCIOS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>CAPITAL ACTUAL</u>	<u>AUMENTO DE CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</u>	<u>NUEVO CAPITAL</u>	<u>PORCENTAJE</u>
1.- Toral Amador Ernesto José Teodoro	ECUADOR	\$ 195.995,00	\$ 0,00	\$ 195.995,00	49%
2.- Toral Valdivieso Daniel Ernesto	ECUADOR	\$ 30.801,00	\$ 10.000,00	\$ 40.801,00	10,20%
3.- Toral Valdivieso Esteban Xavier	ECUADOR	\$ 30.801,00	\$ 10.000,00	\$ 40.801,00	10,20%
4.- Toral Valdivieso Felipe Andrés	ECUADOR	\$ 30.801,00	\$ 10.000,00	\$ 40.801,00	10,20%
5.- Toral Valdivieso José Antonio	ECUADOR	\$ 30.801,00	\$ 10.000,00	\$ 40.801,00	10,20%
6.- Toral Valdivieso Juan Diego	ECUADOR	\$ 30.801,00	\$ 10.000,00	\$ 40.801,00	10,20%
	SUMAN	\$ 350.000,00	\$ 50.000,00	\$ 400.000,00	100%

FUENTE: Archivo de la Compañía.

## AGROTA CÍA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR EL PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

##### NOTA N°1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía Agrota Cía. Ltda. se constituye el 29 de Diciembre del año 2000, el objeto principal será la compra venta de maquinaria agrícola en general, herramienta para la agricultura y jardinería, agroquímicos y fertilizantes, insumos para la fumigación y otros actos que se encuentra detallado en la hoja N° 7 del presente informe dentro de rubro FINALIDADES.

##### NOTA N°2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros basados en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas Entidades NIIF para las PYMES y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías y conforme a principios contables de general aceptación.

##### NOTA N°3 ACTIVO

###### 3.1.- ACTIVO CORRIENTE

###### 3.2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a la cuenta de Caja y Bancos que la Compañía dispone. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales y se practica mensualmente tanto los arqueos de Caja como las conciliaciones bancarias y los saldos son los siguientes:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2016</u>
CAJA	\$ 206.957,35
BANCOS	\$ 70.888,20
SUMAN	<u>\$ 277.845,55</u>

###### 3.3.- CAJA

La cuenta de Caja registra los siguientes fondos:

Caja Chica Matriz	\$ 100,00
Caja Chica Feria Libre	\$ 183,00

Caja cheques posfechados (Anexo en 4 páginas)	\$	200.164,18
Tarjetas de Crédito (Cobro de Facturas)	\$	4.040,09
Caja Chica Ana Karina Vázquez	\$	50,00
Caja Chica SuKampo Gquil oficina	\$	400,00
Caja Chica El Molino (Verónica Beltrán)	\$	50,00
Caja Chica de cierre diario Unidad Nacional	\$	109,83
Caja Chica Taller Feria Libre Agrota	\$	100,00
Caja Chica Taller Logística Agrota	\$	100,00
Caja Chica Vuelos Almacén SUKAMPO	\$	40,00
Caja Chica Cobertura Garantías Clientes	\$	300,00
Caja Chica Fondo Producción	\$	200,00
Caja de cierre diario Guayaquil	\$	130,25
Caja Chica Unidad Nacional Vuelos	\$	40,00
Caja Chica Unidad Nacional	\$	30,00
Caja Chica Planta (Jenny Pauta)	\$	700,00
Caja Chica RR. HH.	\$	200,00
Caja Chica Ana Cristina	\$	20,00
	SUMAN	\$ 206.957,35

#### 3.4.- BANCOS

La cuenta de Bancos registra el movimiento de las siguientes cuentas corrientes:

Banco Produbanco	\$	3.283,92
Banco Internacional	\$	2.778,55
Banco Bolivariano	\$	52.060,79
Banco del Austro	\$	-3.332,22
Banco Pichincha	\$	836,05
Banco Bolivariano Panamá	\$	615,77
Banco de Machala	\$	533,60
Cooperativa JEP	\$	277,90
Banco de Guayaquil -- Corriente	\$	13.558,81
Banco Pichincha - Ahorros	\$	256,68
Banco Pacífico	\$	9,82
Banco Produbanco -- Ahorros	\$	8,53
	SUMAN	\$ 70.888,20

#### NOTA N° 4 INVERSIONES

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC./2016</u>
ACCIONES EN OTRAS EMPRESAS	\$	0,00
INVERSIONES FINANCIERA TEMPORALES	\$	0,00
	SUMAN	\$ 0,00

NOTA N° 5 ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2016</u>
CLIENTES	\$ 1'561.139,89
PRÉSTAMOS A PERSONAL EMPLEADOS	\$ 122.719,42
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 378.228,94
PRESTAMOS A EMPRESAS RELACIONADAS	\$ 63.414,34
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	<u>\$ - 10.112,47</u>
SUMAN	<u>\$ 2'115.390,12</u>

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene que cobrar a sus clientes y otras obligaciones por cobrar a corto plazo. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales, los mismos que presentan saldos reales.

El valor de cada una de estas cuentas tiene el siguiente desglose:

5.1.- CLIENTES

Esta cuenta registra el valor de la Cartera de Clientes según registros contables:

Clientes (Anexo 13 páginas)	<u>\$ 1'561.139,89</u>
-----------------------------	------------------------

5.2.- PRESTAMOS A PERSONAL DE EMPLEADOS

Esta cuenta registra los préstamos concedidos a los empleados, según registros contables y detalle constante en el Balance (2 hojas)

\$ 122.719,42

5.3.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta registra los siguientes valores por cobrar según registros contables:

Cuenta Provisional (Pago Inmediato)	\$ 2.447,65
Cuenta Provisional IESS (Doméstico)	\$ 241,51
Enrique Toral	\$ 321,70
Francisco Maldonado	\$ 13.500,00
Cheques en Factoring (Anexo 6 páginas)	\$ 282.541,69

<u>Consumo Celulares:</u>		
José Toral Valdívieso	\$ 5.784,56	\$ 5.784,56
Garantía en Factoring		\$ 65.597,62
Viáticos al Personal (detallado en el Balance 17 Items)		\$ 4.694,21
Garantía Arriendo Locales		\$ 3.100,00
	SUMAN	\$ 378.228,94

5.4.- PRESTAMOS A EMPRESAS RELACIONADAS

Esta cuenta registra los préstamos a las siguientes empresas relacionadas:

Préstamo a Arrayánes	\$ 2.212,33	
Préstamo a Lic. Ernesto Toral	\$ 20.165,50	
Préstamo a Sukampo	\$ 9.222,60	
Préstamo a SYSTEMM-T	\$ 31.813,91	
	SUMAN	\$ 63.414,34

5.5.- (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Esta cuenta registra la provisión acumulada para cuentas incobrables: \$ -10.112,47

NOTA N° 6 INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC /2016</u>	
<u>INVENTARIOS</u>		
Inventario Agrota	\$ 2'552.016,48	
Inventario AGROINSUMOS	\$ 2.911,59	
IMPORTACIONES EN TRANSITO	\$ 402.910,48	
	SUMAN	\$ 2'957.838,55

Estas cuentas representan el valor del Inventario Final de cada una de ellas. El control y valoración se lo lleva en los respectivos registros contables.

NOTA N° 7      ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2016</u>
IMPUESTOS FISCALES ANTICIPADOS	\$ 375.544,64
Esta cuenta registra los siguientes valores:	
Crédito Tributario IVA	\$ 155.568,42
Crédito Tributario I.S.D.	\$ 22.009,87
Crédito Tributario Impuesto a la Renta 2008-2009-2010-2011-2012	\$ 50.024,35
Retención en la Fuente en Ventas	\$ 61.684,20
Anticipo Mínimo Impuesto A La Renta	\$ 86.257,80
SUMAN	<u>\$ 375.544,64</u>

Este grupo de cuentas representan los valores anticipados por el Concepto de cada una de ellas. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales.

NOTA N° 8      SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

	<u>SALDOS AL 31 DE DIC./2016</u>
PAGOS ANTICIPADOS	\$ 78.403,62
Esta cuenta registra los siguientes valores:	
Anticipo a Proveedores (Anexo I Página)	\$ 41.655,53
Junta Beneficencia Gquil.	\$ 2.626,08
Estudiso Consul	\$ 1.133,60
Anticipo Agroenzimas	\$ 2.343,99
Andre Jara	\$ 103,41
Seguros Pagados por Anticipado Vehículos	\$ 1.597,60
Seguros Pagados por Anticipado	<u>\$ 28.943,41</u>
SUMAN	<u>\$ 78.403,62</u>

NOTA N° 9      ACTIVO NO CORRIENTE

9.1.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas cuyo valor en libros son los siguientes:

SALDOS AL 31 DE DIC./2016

NO DEPRECIABLE

	<u>COSTO</u> <u>ADQUIS.</u>	<u>DEPREC</u> <u>ACUM.</u>	<u>VALOR</u> <u>EN LIBROS</u>
TERRENOS	\$ 430.762,84	\$ ----	\$ 430.762,84
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 0,00	\$ ----	\$ 0,00
SUMAN	\$ 430.762,84	\$ ----	\$ 430.762,84

SALDOS AL 31 DE DIC./2016

DEPRECIABLE

	<u>COSTO</u> <u>ADQUIS.</u>	<u>DEPREC</u> <u>ACUM.</u>	<u>VALOR</u> <u>EN LIBROS</u>
MUEBLES Y ENSERES	\$ 124.822,52	\$ - 36.318,54	\$ 88.503,98
EQUIPO DE OFICINA	\$ 7.836,76	\$ - 2.083,35	\$ 5.753,41
VEHÍCULOS	\$ 291.018,97	\$ - 114.174,09	\$ 176.844,88
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 89.506,59	\$ - 43.811,33	\$ 45.695,26
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 55.282,66	\$ - 12.208,74	\$ 43.073,92
SUMAN	\$ 568.467,50	\$ - 208.596,05	\$ 359.871,45

A este grupo de cuentas se han aplicado los porcentajes de depreciación correspondientes a cada una de ellas, calculado en base al método de línea recta y en función de la vida útil estimada de los respectivos Activos, los mismos que están bajo el control de los respectivos registros contables:

NOTA NO. 10

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentra lo siguiente:

INTANGIBLE

Registro de Marcas y Patentes (Detallado en la hoja del Balance 54 Items) \$ 227.482,93

OTROS

SOFTWARE		\$ 7.800,00
Cuentas Incobrables		\$ 9.066,56
Cuentas Amortizables L/Plazo		\$ 94.185,97
Otros Activos L/Plazo:		
Inversiones SYSTEMM	\$ 19.796,00	
Inversiones DOSA	\$ 3.700,00	\$ 23.496,00
SUMAN		\$ 362.031,46

NOTA N° 11 PASIVO

11.1.- PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2016</u>
OBLIGACIONES BANCARIAS	\$ 1'268.445,43
PROVEEDORES	\$ 2'114.513,06
ACREEDORES VARIOS	\$ 0,00
PROVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES	\$ 43.082,49
IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 0,00
ANTICIPO EMPLEADOS VEHÍCULOS	\$ 52.515,80
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	\$ 821,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 199.656,20
ANTICIPO DE CLIENTES	\$ 14.502,09
PASIVO DIFERIDO	\$ 0,00
PROVISIÓN INTERESES TERCEROS	\$ -20.000,00
PASIVO CONTINGENTE	\$ 3.882,08
SUMAN	<u>\$ 3.677.418,15</u>

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene con sus Proveedores, Obligaciones Bancarias, acreedores, Impuestos por Pagar, Provisiones etc. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas tiene el siguiente desglose:

11.2.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Esta cuenta registra las siguientes obligaciones por pagar:

<u>OPERACIONES DE FACTORING</u>	
Banco Bolivariano	\$ 243.090,00
<u>OPERACIONES DE CRÉDITO</u>	
Banco Guayaquil	\$ 377.087,00
Banco Bolivariano	\$ 453.118,43
Otros	\$ 195.150,00
SUMAN	<u>\$ 1'268.445,43</u>

11.3.- PROVEEDORES

Esta cuenta registra los valores que la Compañía adquiere por diferentes conceptos a los siguientes proveedores:

Proveedores Nacionales (Anexo en 4 páginas)	\$ 258.707,89
Proveedores Internacionales (Anexo ½ página)	\$ 1.855.805,17
SUMAN	\$ 2.114.513,06

11.4.- ACREEDORES VARIOS

Esta cuenta registra los siguientes acreedores: \$ 0,00

11.5.- PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES

Esta cuenta registra las siguientes provisiones sociales:

Décimo Tercer Sueldo	\$ 10.179,22
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 12.886,58
Fondos de Reserva	\$ 5.614,76
Vacaciones	\$ 14.385,79
Tiempo Parcial	\$ 16,14
SUMAN	\$ 43.082,49

11.6.- IMPUESTOS POR PAGAR

Esta cuenta registra los siguientes Impuestos por Pagar: \$ 0,00

11.7.- ANTICIPO EMPLEADOS PARA VEHÍCULO

Esta cuenta registra los siguientes valores descontados:

Juan Pablo Salamea	\$ 12.141,36
Fabián Cabrera	\$ 9.858,03
Roberto Chang	\$ 11.248,05
Cristian Armas	\$ 14.140,65
Eddy Jaramillo	\$ - 4.704,29
Francisco Maldonado	\$ 9.832,00
	\$ 52.515,80

11.8.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Esta cuenta registra el valor que los clientes dejan como anticipo para la compra de herramientas y maquinaria agrícola, según registros contables, y su respectivo anexo en 4 páginas: \$ 14.502,09

\$ 14.502,09

11.9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta registra lo siguientes valores por Pagar:

Multas y Donaciones	\$ 7.652,23
Ley de Solidaridad	\$ 39,19
22% Impuesto Renta	\$ 74.966,02
Aporte Personal	\$ 9.957,00
15% Utilidad Trabajadores	\$ 46.948,70
Nóminas por Pagar	\$ 4.417,78
Tarjeta American Express	\$ 5.633,01
Tarjeta Bankard (Bolivariano)	\$ 10.886,97
Impuestos por Pagar	\$ 3.962,41
Ingresos No Determinados	\$ 21.175,79
Descuentos Personal en Rol	\$ 14.017,10
SUMAN	\$ 199.656,20

11.10.- PASIVO DIFERIDO

Esta cuenta registra el valor de los Ingresos Diferidos: \$ 0,00

\$ 0,00

11.11.- PASIVO CONTINGENTE

Esta cuenta registra lo siguiente:

Posible cuentas por pagar a Consignación \$ 3.882,08

\$ 3.882,08

11.12.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Esta cuenta registra los siguientes valores:

Deuda System	\$	196,00
Deuda Ernesto Toral	\$	625,00
	SUMAN	\$ 821,00

11.12.- PROVISIÓN INTERESES TERCEROS

Esta cuenta registra Provisión Intereses Terceros (Javier Valdiviso): \$ -20.000,00

NOTA N° 12 PASIVO NO CORRIENTE

12.1.- PASIVO A LARGO PLAZO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2016</u>
OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	\$ 352.795,47
FINANCIAMIENTO DE VEHÍCULOS	\$ 0,00
PRÉSTAMOS DE TERCEROS	\$ 1.298.882,49
PRÉSTAMOS DE SOCIOS	\$ 585.443,82
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 0,00
	SUMAN
	\$ 2.237.121,78

El valor de cada una de estas cuentas tiene el siguiente desglose:

12.2.- OBLIGACIONES BANCARIAS L/PLAZO

Esta cuenta registra los préstamos realizados a:

Otros Bancos	\$	100.580,00
Banco Bolivariano	\$	252.215,47
	SUMAN	\$ 352.795,47

12.3.- PRÉSTAMOS DE TERCEROS

Esta cuenta registra los préstamos por pagar a:

Genoveva Malo	\$	80.000,00
María Dolores Chacón	\$	35.000,00
Norma Mora	\$	205.500,00
Margarita Toral	\$	11.000,00
Diego Malo	\$	100.000,00
Lucía Toral	\$	65.000,00
Alberto Malo Toral	\$	105.000,00
Ernesto Toral (m.L.)	\$	20.000,00
Enrique Toral	\$	100.000,00
Julio Vega Toral	\$	50.000,00
Javier Patricio Valdivieso Ugalde	\$	105.082,50
Diego Malo (Hijo)	\$	99.999,99
Ganso Peña	\$	71.000,00
Lía Piedad Flores Zamora	\$	160.000,00
Sandra Berónica Lojano Guachichulca	\$	6.300,00
Clara Vintimilla/Marcelo Pe	\$	35.000,00
Fabián Andrés Vega González	\$	50.000,00
	SUMAN	\$ 1.298.882,49

12.4.- PRESTAMOS DE SOCIOS

Esta cuenta registra los siguientes préstamos de:

Ernesto Toral	\$	528.948,51
Felipe Toral Valdivieso	\$	35.700,00
Daniel Toral	\$	4.795,31
Juan Diego Toral	\$	1.000,00
Esteban Toral Valdivieso	\$	15.000,00
	SUMAN	\$ 585.443,82

12.5.- FINANCIAMIENTO DE VEHÍCULOS

Esta cuenta registra el financiamiento de vehículos a:

\$ 0,00

12.6.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta registra el siguiente valor:

\$ 0,00

NOTA N° 13 PATRIMONIO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC. /2016</u>
<u>CAPITAL SOCIAL</u>	\$ 400.000,00
<u>APORTES Y RESERVAS</u>	
Aporte para Futuras Capitalizaciones	\$ 71.005,00
Reserva Legal	\$ 58.067,49
Reserva Facultativa	\$ 42.982,04
<u>RESULTADOS</u>	
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)	\$ 0,00
Utilidad Ejercicios Anteriores	\$ 293.815,46
Utilidad del Ejercicio	<u>\$ 177.278,31</u>
SUMAN	<u>\$ 1'043.148,30</u>

La nómina de Socios del Capital Social se encuentra detallado en la hoja N° 10 del presente informe.

La Reserva Legal y Facultativa es el resultado de la aplicación de las normas constantes en la Ley de Compañías y el Estatuto Social de la Compañía.

La Utilidad del presente ejercicio por USD \$ 312.376,88 que consta en el Estado de Resultados Integral es antes del 15% Participación de Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reservas.

NOTA N° 14 ANALISIS FINANCIERO

Con el objeto de hacer una evaluación de los resultados económicos y sobre todo de la gestión administrativa financiera de la Compañía, se lo realiza utilizando índices y razones financieras de general conocimiento y aceptación, como son los siguientes:

14.1.- INDICE DE SOLVENCIA (LIQUIDEZ)

	Dic. 31 2.016		Dic. 31 2.015
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>5'805.022,48</u>	=	<u>5'176.946,34</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>3'677.418,15</u>		<u>2'780.716,85</u>

Según el criterio universalizado se estipula al coeficiente entre 1 y 1.5, como un indicador de equilibrio financiero normal para el Capital Circulante, es decir cuanto más alto sea el coeficiente la Empresa tendrá mayores posibilidades de efectuar sus pagos a corto plazo. En el presente caso la Compañía demuestra liquidez en el Capital de Trabajo ya que por cada USD \$ 1,00 de deudas u obligaciones a corto plazo, la Compañía tiene una capacidad de USD \$ 1.58 para cubrirlas.

14.2.- INDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA O PRUEBA ACIDA

	Dic. 31 2.016	Dic. 31 2.015
<u>ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS</u>	<u>5'805.022,48</u>	<u>5'176.946,34</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>3'677.418,15</u>	<u>2'780.716,85</u>
	<u>= 0.78</u>	<u>= 0.96</u>

Este índice tiene un decremento del 18.75% con relación al 31 de Diciembre del 2015, con este índice se pretende medir la solvencia de la Compañía de una manera más rigurosa, en virtud de que los inventarios constituyen la parte menos líquida pues, requieren de un tiempo prudencial para su venta y recuperación en dinero efectivo. En el presente caso por cada USD \$ 1,00 de obligaciones de corto plazo (hasta un año) la Compañía tiene USD \$ 0.78 para cubrirlas.

14.3.- INDICE DE GARANTÍA

	Dic. 31 2.016	Dic. 31 2.015
<u>TOTAL DEL ACTIVO</u>	<u>6'957.688,23</u>	<u>5'997.553,83</u>
<u>TOTAL DEL PASIVO</u>	<u>5'914.539,93</u>	<u>5'102.531,52</u>
	<u>= 1.18</u>	<u>= 1.18</u>

Esta comparación ofrece tranquilidad a los acreedores de corto y largo plazo, pues el coeficiente que se estima es de 2 a 3. En lo que respecta a la Compañía el índice tiene un valor igual con relación al 31 de Diciembre del 2015, lo que demuestra que no está dentro del coeficiente aceptable.

14.4.- INDICE DE ENDEUDAMIENTO

	Dic. 31 2.016	Dic. 31 2.015
<u>PASIVO CORTO PLAZO + PASIVO LARGO PLAZO</u>	<u>3'677.418,15 + 2'237.121,78</u>	<u>2'780.716,85 + 2'321.814,67</u>
<u>PATRIMONIO</u>	<u>1'043.148,30</u>	<u>895.022,31</u>

Esta razón tiene por objeto demostrar la relación que existe entre el Patrimonio de la Compañía y el total de las Obligaciones por Pagar de corto y largo plazo. Se considera aceptable cuando el coeficiente no llega a 1. Basado en este análisis se puede considerar que el índice no se encuentra dentro de lo aceptable.

14.5.- INDICE DE RENTABILIDAD

	Dic. 31 2.015	Dic. 31 2.016
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>	<u>312.376,88</u>	<u>98.055,58</u>
<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>400.000,00</u>	<u>350.000,00</u>

La Utilidad que se compara es antes de Participación de Trabajadores, Impuestos y Reservas.

El rendimiento del Capital Social en promedio del 78.09% a favor de los socios, por ser este porcentaje mayor al rendimiento promedio del mercado financiero y de valores que al 31 de Diciembre del 2.016 es alrededor del 10 al 16% se podrá considerar como una rentabilidad aceptable sobre el Capital Social.

NOTA N° 15 CONCLUSIONES

- 15.1 En el transcurso del trabajo de Auditoría realizado a la Compañía AGROTA CÍA. LTDA. por el año 2016, se puede manifestar la aplicación en primer lugar la técnica de Auditoría ESTUDIO GENERAL sobre las características generales de la empresa y sobre todo como es la elaboración de los estados financieros comparativos para observar sus variaciones más importantes que

algunas cuentas requirieren de mayor atención (mismas que han sido analizadas su razonabilidad de cada una de ellas sin encontrar novedad alguna).

- 15.2 En segundo lugar se aplica la técnica de auditoría **ANÁLISIS DE SALDOS** de las respectivas cuentas que conforman los estados financieros con el objeto de comprobar la autenticidad del saldo de cada una de ellas tanto las del activo, como del pasivo y patrimonio, sobre todo saldos de importante valor los que por su realidad no hubo necesidad de ponerse en contacto con deudores y acreedores a que manifiesten su conformidad.
- 15.3 En tercer lugar se aplica la técnica de **INSPECCIÓN** de los bienes materiales (PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO) como Terrenos, Construcciones en Proceso, Muebles y Enseres, Equipo de Computación, Vehículos, Maquinaria, etc., con el objeto de constatar la existencia de los mismos según los estados financieros.

#### **NOTA N° 16 OTROS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA**

- a) Se ha revisado la fecha de constitución de la Compañía la misma que se ha realizado mediante escritura pública el 29 de Diciembre del año 2.000.
- b) Se ha hecho una evaluación de los sistemas de control interno de la Compañía en la medida que se consideró necesario para establecer las bases de confiabilidad de los registros y juzgo que es el adecuado para el tipo de actividad que desarrolla.
- c) De la revisión de comprobantes de Ingresos y Egresos, libros y registros de Contabilidad, la correspondencia, libro de actas de la Junta General, libro registro de aportaciones, se concluye que los mismos se manejaron bajo los criterios estrictamente sujetos a las normas que la técnica contable aconseja.
- d) Se sugiere a la Compañía mantener en custodia al menos por siete años los papeles de trabajo y más documentos en los que se fundamentó la opinión del auditor.

XXXXXXXXXXXXXXXXXX