

AGRO TRADER MANABÍ S.A. ATRAMAN

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015

RUC: 1390146872001

AGRO TRADER MANABÍ S.A. ATRAMAN

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015

RUC: 1390146872001

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas de los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidenses
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
Compañía	-	AGRO TRADER MANABÍ S.A. ATRAMAN
NIIF para PYMES	-	Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
Superintendencia	-	Superintendencia de Compañías
SRI	-	Servicio de Rentas Internas



Miembro de



Cdla. Urdesa Norte Calle 5ta. # 223 entre Callejón 5to. y Avenida 4ta.
Teléfonos: (593-4) 2381078 - 6001781- 2889323 - Celular: (593) 989791484
Apartado Postal 09-01-9431, Guayaquil - Ecuador
info@smsecuador.ec • www.smsecuador.ec
www.smslatam.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del
Directorio y Accionistas de

AGRO TRADER MANABÍ S.A. ATRAMAN

Manta, 9 de septiembre de 2016

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de AGRO TRADER MANABÍ S.A. ATRAMAN, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y el correspondiente estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de AGRO TRADER MANABÍ S.A. ATRAMAN es responsable de la preparación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría implica la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen en gran medida del juicio del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.



Miembro de



MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS

A los miembros del
Directorio y Accionistas de
AGRO TRADER MANABÍ S.A. ATRAMAN
Manta, 9 de septiembre de 2016

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de AGRO TRADER MANABÍ S.A. ATRAMAN al 31 de diciembre de 2015, y el desempeño de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Párrafo de Énfasis

5. Sin calificar nuestra opinión, hacemos referencia a la Nota 1 en la cual la Administración de la Compañía menciona que, el terremoto que sufrió la ciudad donde la Compañía obtiene sus principales ingresos, no ha afectado sus operaciones.

SMS Del Ecuador Cía. Ltda. SMSECU

No. de Registro en
la Superintendencia
de Compañías: 696

Fabián Delgado Llor
Socio
Registro # 0.17679

AGRO TRADER MANABI S.A. ATRAMAN
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Por el año terminado el 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	31 de diciembre 2015	31 de diciembre 2014	<u>Pasivo y Patrimonio</u>	<u>Notas</u>	31 de diciembre 2015	31 de diciembre 2014
<u>Activo corriente</u>				<u>Pasivo corriente</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	400	1,017	Cuentas por pagar	10	68,953	46,526
Cuentas por cobrar comerciales, neto	6	26,674	61,164	Pasivos acumulados	11	38,608	44,148
Cuentas por cobrar compañías y partes relacionadas	15	425,413	660,064	Impuestos y retenciones por pagar	13	3,170	1,315
Cuentas por cobrar no comerciales, neto	7	4,945	10,349	Total pasivo corriente		110,731	91,989
Inventarios		13,406	410				
Total activo corriente		470,838	733,004				
<u>Activo no corriente</u>				<u>Pasivo no corriente</u>			
Propiedad, planta y equipo, neto	8	1,510,774	1,545,354	Reserva para jubilación patronal y desahucio	12	43,128	48,791
Activos biológicos	9	1,224,299	1,004,835	Cuentas por pagar compañías y partes relacionadas	15	975,183	1,653,436
Cuentas por cobrar compañías y partes relacionadas	15	134,509	-	Otros pasivos no corrientes		1,180,389	1,346,754
Inversiones		120,000	-	Total pasivo no corriente		2,198,700	3,048,981
Total activo no corriente		2,989,582	2,550,189				
				Patrimonio (Véase estado adjunto)		1,150,989	142,223
Total activo		3,460,420	3,283,193	Total pasivo y patrimonio		3,460,420	3,283,193

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

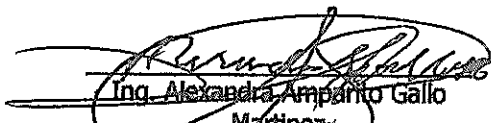

Ing. Alexandra Angarito Gallo
Martínez
Gerente General

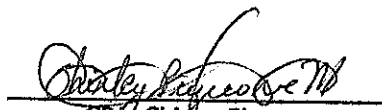

CPA Shirley Piguave
Contadora

AGRO TRADER MANABI S.A. ATRAMAN
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Por el año terminado el 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas de bienes		283,607	229,459
Costo de ventas		<u>(193,455)</u>	<u>(216,913)</u>
Utilidad bruta		90,152	12,546
 Gastos de venta y administración	 <u>18</u>	 <u>(93,779)</u>	 <u>(45,251)</u>
Pérdida operacional		(3,627)	(32,705)
 Gastos financieros		(299)	(159)
Otros ingresos		18,033	46,918
Otros egresos		(1,042)	(2)
 Resultado antes de impuesto a la renta		<u>13,065</u>	<u>14,052</u>
 Gasto por impuesto a la renta	 <u>14</u>	 <u>(11,724)</u>	 <u>(11,938)</u>
 Utilidad neta del año		<u>1,341</u>	<u>2,114</u>
 <u>Otro resultado integral:</u>			
 Ganancia (pérdida) actuarial		<u>7,425</u>	<u>(39,910)</u>
 Total otro resultado integral		7,425	(39,910)
 Utilidad (pérdida) neta y resultado Integral del año		<u>8,766</u>	<u>(37,796)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Alexandra Amparito Gallo
Martínez
Gerente General


CPA. Shirley Piguave
Contadora

AGRO TRADER MANABI S.A. ATRAMAN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el año terminado el 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte para futuras capitalizaciones	Reservas		Resultados acumulados			Total
			Legal	Facultativa	Otro resultado integral	Por aplicación primera vez de las NIIF	Pérdidas acumuladas	
Saldos al 31 de diciembre de 2013	800	55,000	5,323	44,294	274,784	89,682	(289,473)	180,410
Aumento de Capital	89,200	(55,000)	-	(34,200)	-	-	-	-
Apropiación de reservas	-	-	211	1,904	-	-	(2,115)	-
Otros	-	-	-	(392)	-	-	-	(392)
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	(39,910)	-	2,115	(37,795)
Saldos al 31 de diciembre de 2014	90,000	-	5,534	11,606	234,874	89,682	(289,473)	142,223
Aumento de Capital (capitalización de acreencias)	-	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000
Apropiación de reservas	-	-	134	1,207	-	-	(1,341)	-
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	7,425	-	1,341	8,766
Saldos al 31 de diciembre de 2015	90,000	1,000,000	5,668	12,813	242,299	89,682	(289,473)	1,150,989

Las notas explicativas anexas son parte integrantes de los estados financieros.



Ing. Alexandra Amparito Gallo
Martínez
Gerente General



CPA Shirley Piguave
Contadora

AGRO TRADER MANABI S.A. ATRAMAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL
CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
Por el año terminado el 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Utilidad neta del año		1,341	2,114
Más/menos: cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciaciones	7	34,107	31,811
Provisión por jubilación patronal y desahucio	18	16,466	8,882
Provisión de cuentas incobrables		39,376	-
		<u>91,290</u>	<u>42,807</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Aumento cuentas por cobrar comerciales		(4,886)	(47,148)
Disminución (aumento) cuentas por cobrar compañías y partes relacionadas		100,142	(73,818)
Otros activos corrientes		(12,996)	5,860
Disminución (aumento) cuentas por pagar comerciales		22,427	(57)
Disminución cuentas por cobrar no comerciales		5,404	2,941
Aumento pasivos acumulados		(5,540)	(2,458)
Impuestos y retenciones por pagar		1,855	1,315
Cuentas por pagar compañías y partes relacionadas		321,747	397,535
Desahucio y jubilación patronal		(14,704)	-
Efectivo neto provisto de las actividades de operación		<u>504,739</u>	<u>326,977</u>

Las notas explicativas anexas son partes integrante de los estados financieros.


Ing. Alexandra Aparito Gallo
Martínez
Gerente General


CPA Shirley Piguave
Contador

AGRO TRADER MANABI S.A. ATRAMAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el año terminado el 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Flujos de efectivo de las actividades de operación:</u>			
Recibido de clientes		296,754	229,229
Pagado a proveedores		130,844	175,846
Otros cobros (pagos)		77,141	(78,098)
Efectivo neto provisto por actividades de operación		<u>504,739</u>	<u>326,977</u>
<u>Flujos de efectivo en actividades de inversión:</u>			
Venta (adquisición) de propiedades y equipos, neto		473	(89,821)
Adquisición de activos biológicos		(219,464)	(146,422)
Incremento en inversiones		(120,000)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(338,991)</u>	<u>(236,243)</u>
<u>Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:</u>			
Disminución otros pasivos no corrientes		(166,365)	(90,747)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		<u>(166,365)</u>	<u>(90,747)</u>
<u>Efectivo y equivalentes de efectivo:</u>			
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo		(617)	(13)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		1,017	1,030
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	5	<u>400</u>	<u>1,017</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Alexandra Amparito Gallo
Martínez
Gerente General


CPA. Shirley Piguave
Contadora