



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 628 - RUC 13052008901
Calle 110 y Av. 112 esquina
SANTO DOMINGO - GUATEMALA

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



COMPañÍA:
INVERAGROCORPS.A.

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO

2015

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 628



CONTENIDO:

➤ **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Resultado Integral
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

1. Identificación y Objeto de la Compañía
2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas

➤ **INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
4. Cuentas y Documentos por Cobrar (-) Provisión Cuentas Incobrables.
5. Otras Cuentas y Documentos por Cobrar
6. Inventarios
7. Activos por Impuestos Corrientes
8. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
9. Propiedades, Plante y Equipo.
10. Cuentas y Documentos por Pagar.
11. Obligaciones con Instituciones Financieras.
12. Otras Cuentas y Documentos por Pagar.
13. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
14. Obligaciones con la Administración Tributaria
15. Capital Social
16. Aportes para Futuras Capitalizaciones



Escr. Mary M. Archoncha Reyes

Auditor Externa
R.N.A.C. 626 - R.U.C. 130501628001
Calle 110 y Av. 112 esquina
SANTA - ECUADOR

17. *Reserva Legal.*
18. *Reserva Facultativa.*
19. *Garancias Acumuladas.*
20. *Ingresos Netos.*
21. *Costo de Ventas y Gastos Operacionales.*
22. *Conciliación Tributaria.*
23. *Eventos Subsecuentes.*
24. *Aprobación de los Estados Financieros.*



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, 07 de Abril de 2016

**A los Accionistas de:
INVERAGROCORP S.A.**

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **INVERAGROCORP S.A.**, al 31 de Diciembre de 2015, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Me responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 526 - RUC: 1305916039001
Calle 110 y Av. 117 esquina
SANTO DOMINGO

Una auditoría consiste en la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría a los Estados Financieros.

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INVERAGROCORP S.A.** al 31 de Diciembre de 2015, y los resultados de sus operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.

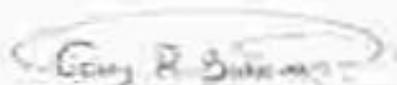

ECÓN. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305916039001

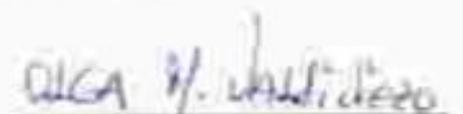
**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 526**

INVERAGROCORP S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2015</u>	<u>Dic-31</u> <u>2014</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	51.688,92	127.392,10
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	432.482,67	233.788,11
(-) Provisión Cuentas Incobrables	4	(4.349,08)	(4.349,08)
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	5	62.788,55	62.731,15
Inventarios	6	222.517,26	205.178,66
Activos por Impuestos Corrientes	7	85.725,96	42.426,04
Servicios y Otros Pagos Anticipados	8	25.814,18	12.578,84
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		896.948,41	679.803,82
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos	9	181.382,94	181.382,94
Laboratorios		3.354,87	3.354,87
Edificios e Instalaciones		307.325,60	307.325,60
Obras en Proceso		389.229,10	372.685,07
Maquinarias y Equipos		1.354.299,02	1.351.385,51
Vehículos		254.358,45	254.358,45
Muebles y Enseres		113.157,40	113.157,40
Equipos de Computación		36.171,29	34.266,31
Otras Propiedades, Planta y Equipo		3.906,27	1.291,03
TOTAL COSTO		2.642.584,94	2.619.307,18
(-) Depreciación Acumulada		(537.796,09)	(409.691,89)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.104.788,85	2.149.815,29
OTROS ACTIVOS			
Valores en Garantía		639,60	639,60
TOTAL OTROS ACTIVOS		639,60	639,60
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.105.428,45	2.150.254,89
TOTAL DE ACTIVO		3.002.376,86	2.830.058,71

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Sra. Getny Ramirez Linzan
GERENTE GENERAL


Sra. Olga Valdiviezo Solorzano
CONTADORA GENERAL

INVERAGROCORP S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

PASIVO		NOTAS	
		Dic-31 2015	Dic-31 2014
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	313,685.45	149,050.38
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	15,630.29	40,360.41
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	12	9,345.67	1,008.00
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	13	12,918.64	12,009.67
Obligaciones con la Administración Tributaria	14	34,605.66	17,453.67
TOTAL PASIVO CORRIENTE		386,185.71	219,891.27
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos de Accionistas		-	2,076,818.68
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL PASIVO		386,185.71	219,891.27
PATRIMONIO			
Capital Social	15	429,643.00	429,643.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	16	2,076,785.30	-
Reserva Legal	17	3,036.88	2,581.17
Reservas Facultativa	18	249.44	249.44
Ganancias Acumuladas	19	101,905.17	91,193.87
Ganancia (Pérdida) del Período		4,371.30	10,711.30
TOTAL PATRIMONIO		2,615,991.15	534,348.78
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,002,376.86	754,240.05

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

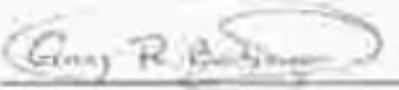

 Sra. Geny Ramirez Linzan
 GERENTE GENERAL

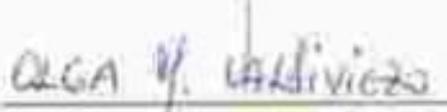

 Sra. Olga Valdiviezo Solorzano
 CONTADORA GENERAL

INVERAGROCORP S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2015</u>	<u>Dic-31</u> <u>2014</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Ingresos Netos	20		1.536.495,62	1.303.046,41
(-) Costo de Ventas	21		(1.276.634,76)	(1.052.475,86)
GANANCIA BRUTA			<u>259.860,86</u>	<u>250.570,55</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES				
Administración y Ventas	21		(248.843,17)	(237.116,37)
Financieros			(3.323,78)	(1.667,97)
GANANCIA (PERDIDA) EN OPERACIÓN			<u>7.694,11</u>	<u>11.786,21</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES				
Otros Ingresos			-	6.164,69
GANANCIA DEL EJERCICIO			<u>7.694,11</u>	<u>17.950,90</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	22		(1.154,12)	(2.692,64)
Ganancia Después de Part. Trabajadores			<u>6.539,99</u>	<u>15.258,27</u>
(+) Gastos no Deducible	22		191,70	-
Saldo Ganancia Gravable			<u>6.731,69</u>	<u>15.258,27</u>
(-) 22% Impuesto a la Renta			-	(3.358,62)
(-) 25% Impuesto a la Renta	22		(1.882,92)	-
Ganancias Netas Antes de Reserva Legal			<u>4.857,07</u>	<u>11.901,45</u>
(-) Reserva Legal	17		(485,71)	1.190,14
GANANCIA NETA DEL PERÍODO			<u>4.371,36</u>	<u>10.711,30</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Sra. Genny Ramirez Linzan
GERENTE GENERAL


Sra. Olga Valdiviezo Solorzano
CONTADORA GENERAL

INVERSA DISTRICOMIP S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Cólicas Americanas)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	AJUSTES PARA FUTURAS CAPTACIONES	RESERVAS		RESERVA PARA GASTOS CONTINGENTES	RESERVA PARA GASTOS CONTINGENTES	RESERVA PARA GASTOS CONTINGENTES	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA				
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	429.843,50	-	1.367,03	248,44	81.183,43	-	10.854,38	572.497,28
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
PROVISIONES DE LA GANANCIA DEL 2013	-	-	-	-	70.064,39	-	(10.004,00)	-
RESERVA LEGAL DEL 2014	-	-	1.180,14	-	-	-	-	1.180,14
RESERVA PARA GASTOS CONTINGENTES	-	-	-	-	-	-	10.711,20	10.711,20
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	429.843,50	-	2.547,17	248,44	81.183,87	-	10.711,20	572.497,28
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
PROVISIONES DE LA GANANCIA DEL 2014	-	-	-	-	80.277,40	-	(10.711,20)	-
AJUSTES PARA FUTURAS CAPTACIONES	-	3.076.755,30	-	-	-	-	-	3.076.755,30
RESERVA LEGAL DEL 2014	-	-	1.485,71	-	-	-	-	1.485,71
RESERVA PARA GASTOS CONTINGENTES	-	-	-	-	-	-	4.307,20	4.307,20
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	429.843,50	3.076.755,30	3.032,88	248,44	161.461,27	-	4.307,20	3.615.397,19

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

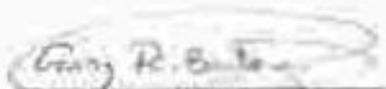

GARY B. SISON
 Sr. Gerente General
 DIRECTOR GENERAL


OLGA M. VALDIVIA
 Sr. Gerente General
 CONTADORA GENERAL

INVERAGROCORP S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>Dic-31</u> <u>2015</u>	<u>Dic-31</u> <u>2014</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
<i>Ganancia Neta del Período</i>	4,371,36	10,711,30
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
<i>Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo</i>	68,104,20	67,300,34
<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	-	(772,31)
<i>Reserva Legal</i>	485,71	1,190,14
<i>Aportes para Futuras Capitalizaciones</i>	2,076,785,30	-
<i>Prestamos Accionistas</i>	(2,061,868,12)	-
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
<i>Cuentas y Documentos por Cobrar</i>	(198,594,51)	(15,889,68)
<i>Otras Cuentas y Documentos por Cobrar</i>	(20,057,40)	(61,575,13)
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	(43,239,92)	(4,788,14)
<i>Inventarios</i>	(17,340,00)	26,279,92
<i>Servicios y Otros Pagos Anticipados</i>	(13,325,34)	100,453,60
Variación en los Pasivos (Aumento), o (Disminución)		
<i>Cuentas y Documentos por Pagar</i>	164,825,07	98,157,32
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	(24,730,12)	40,380,41
<i>Otras Cuentas y Documentos por Pagar</i>	8,337,67	1,008,00
<i>Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar</i>	908,97	(197,25)
<i>Obligaciones con la Administración Tributaria</i>	17,151,95	(18,810,30)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(38,094,88)</u>	<u>238,512,07</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
<i>Adquisición de Propiedades, Planta y Equipo</i>	(23,277,76)	(41,115,47)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(23,277,76)</u>	<u>(41,115,47)</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
<i>Prestamos de Accionistas</i>	(14,150,54)	(250,449,85)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(14,150,54)</u>	<u>(250,449,85)</u>
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
DISMINUCIÓN (AUMENTO) DEL EFECTIVO	(75,523,18)	(55,052,25)
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>127,392,10</u>	<u>182,443,35</u>
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>51,868,92</u>	<u>127,392,10</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Sra. Genny Ramirez Linzan
 GERENTE GENERAL


 Sra. Olga Valdiviezo Solorzano
 CONTADORA GENERAL

COMPAÑIA INVERAGROCORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑIA.

La Compañía **INVERAGROCORP S.A.**, fue constituida en el Cantón de Santa Ana, Provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública ante la Notaría Segunda del Cantón Santa Ana el 11 de Febrero de 1999 y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 99.4.1.1.00229 el 18 de Febrero de 1999 e inscrita en el Registro Mercantil de la Ciudad de Portoviejo bajo el número 87 y anotado en el Repertorio General tomo número 17 el 23 de Febrero de 1999. Cuenta con Expediente No. 34475 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

El Representante Legal de la Compañía es el Sra. Genny Gisela Ramirez Lizaran, con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 26 de Noviembre del 2012, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Av. Metropolitana, Km. 4 X Vía Portoviejo - Manta, y su No. de RUC es 1390149707001.

La actividad económica principal de la Compañía **INVERAGROCORP S.A.**, es la elaboración de salsas líquidas o en polvo, incluso mayonesa y mostaza, salsas de tomate, entre otros, así mismo a la conservación de compotas, mermeladas, juleas y puré de frutas; conservación de legumbres por medio de inmersión en aceite o vinagre; venta al por mayor y menor de especias; elaboración de bebidas no alcohólicas y producción de bebidas alcohólicas.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

b. Efectivos y Equivalentes.-

Se considera efectivo, el dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Cuentas por Cobrar.-

Las Cuentas por Cobrar concedidas se presentan a su valor facturado y pendiente de cobro. El crédito máximo concedido es de 30 días.

d. Inventarios.-

El inventario de la Compañía se contabiliza al costo de adquisición y se valoriza según el método promedio. La información para llevar a cabo el sistema de costo, es obtenida de los registros contables y de las órdenes de producción que se realizan en el área de producción.



e. Propiedades, Planta y Equipo.-

Las Propiedades, Planta y Equipo están registrados al costo, y presentan la debida depreciación acumulada; las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedades, Planta y Equipo, únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestra que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se reconoce al costo o gasto en forma mensual. El costo y la depreciación acumulada de los activos fijos retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas, y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

f. Beneficios a los Empleados.-

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, el cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

g. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía reconoce ingresos por la comercialización de salsas líquidas, mayonesa, mostaza, salsa de tomate, conservación de champiñones y mermeladas; venta al por mayor y menor de especias; elaboración de bebidas no alcohólicas y producción de bebidas alcohólicas.

h. Reconocimiento de Gastos Administrativos y Operativos.-

Son reconocidos en el momento en que se recibe el bien o servicio, efectuando su cancelación o dejando provisionado el pago de acuerdo al crédito concedido.

L. Impuesto a la Renta.-

Comprende el impuesto corriente por pagar sobre los ingresos gravables del año, según disposiciones establecidas.

**INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

A Diciembre 31 de 2015 los saldos contables de la cuenta Efectivos y Equivalentes al Efectivo son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Caja General Caja	14.453,64	10.635,68
Bancos Banco Bolivariano Cta. Cta. No. 112500013-3	37.415,28	116.756,42
TOTAL	51.868,92	127.392,10

Comprenderá fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en Caja e instituciones bancarias del ámbito local, que la Compañía establece para atender sus gastos operativos normales y permanentes de carácter normal y obligatorio.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (-) PROVISIÓN CUENTAS NOCOBRABLES.-

Los saldos de las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre de 2015 están conformadas por:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Cuentas y Documentos por Cobrar			
Cuentas por Cobrar Clientes	a)	430.262,68	213.643,21
Cheques Postfechados	b)	2.219,74	20.144,90
(-) Provisión para Cuentas incobrables	c)	(4.349,08)	(4.349,08)
TOTAL		428.133,34	229.439,03

- a) Constituyen valores pendientes de cobro a clientes locales y provinciales, originados por la distribución y comercialización de los productos elaborados que comercializa la compañía, los mismos que son recuperados de acuerdo al plazo de vencimiento del crédito establecido en las políticas crediticias.
- b) Comprende a valores que al 31 de Diciembre de 2015 se constituirían pendientes por efectivizar a favor de la compañía recibidos por los clientes en las ventas realizadas.
- c) El Artículo 10 literal 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno indica: "Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total. La Compañía no realizó la Provisión para Cuentas Incobrables del ejercicio económico auditado." ✓

5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre de 2015 Otras Cuentas y Documentos por Cobrar están conformados por:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar			
Préstamos a Empleados	a)	418,08	653,08
Relacionadas	b)		
Itiiposa S.A.		82.370,47	56.792,47
Gorafi S.A.		-	5.275,60
TOTAL		82.788,55	62.731,15

a) Préstamos entregados al personal de la Compañía que son descontados de manera mensual de sus respectivos planes de pagos. Con vencimientos corrientes.

b) Valores por cobrar a compañía relacionadas por concepto de préstamos, los mismos que no generan intereses futuros.

6. INVENTARIOS.-

La cuenta inventario al 31 de Diciembre de 2015 comprende los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Inventarios		
Materia Prima	70.863,17	89.763,38
Materiales e Insumos	65.776,60	91.417,56
Productos Terminados	14.489,36	19.511,27
Otros inventarios	115,00	-
Mercadería en Almacén	51.271,93	4.484,49
TOTAL	222.517,26	205.176,69

Representan a Inventarios que comprenden las existencias almacenadas en bodega por concepto de materia prima, materiales e insumos, utilizados en la elaboración de los productos que comercializa así como la existencia de productos terminados y mercadería en almacén disponibles para la venta a clientes del mercado local y provincial.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Los Activos por Impuestos Corrientes a Diciembre 31 de 2015, están conformados por los siguientes rubros:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Retenciones en la Fuente (2015)	23.972,46	24.186,14
Credito Tributario Salida de Divisa	6.274,71	-
12% IVA Compra	24.019,21	-
Credito Tributario Retencion IVA	6.142,98	-
Ant Imp a la Renta Años Anteriores	7.725,52	-
Anticipo de Impuesto a la Renta	18.591,08	18.319,60
TOTAL	85.725,96	42.486,04

Corresponde a créditos tributarios a favor de la Compañía, que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de impuesto al Valor Agregado (IVA) y en la respectiva declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades.

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

A Diciembre 31 de 2015 Servicios y Otros Pagos Anticipados se refieren a las cuentas que se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Anticipo a Proveedores	25.914,18	12.578,84
TOTAL	25.914,18	12.578,84

Constituyen a valores entregados a proveedores por concepto de pagos anticipados para la adquisición de bienes, que la Compañía requiere para sus actividades operacionales y que son facturadas en el momento de la entrega total del bien solicitado.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía INVERAGROCORP S.A., han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente.

Las depreciaciones se registran con cargo costo y gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipos.

La compañía actualmente registra contablemente valores por Construcciones en proceso debido al registro de Gastos por la construcción y acondicionamiento de bodegas que servirán para el almacenamiento de materia prima, material de envasados y empaques, además de productos terminados elaborados por la compañía. A la conclusión de la obra será reclasificado como parte de Propiedades, Planta y Equipo.

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo 2015)

ESPACIO EN BLANCO

INVERAGROCORP S.A.

MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/14	Adiciones	Ventas	Ajustes y/o Reclasificaciones	Saldo al 31/12/15	% DEPREC.
COSTO						
NO DEPRECIABLES						
Terrenos	181.382,94	-	-	-	181.382,94	
Laboratorio	3.354,87	-	-	-	3.354,87	
DEPRECIABLES						
Edificios e Instalaciones	307.325,60	-	-	-	307.325,60	5
Construcciones en Curso	372.885,07	18.544,03	-	-	389.209,10	10
Máquinas y Equipos	1.301.385,51	2.913,51	-	-	1.304.299,02	20
Vehículos	254.358,45	-	-	-	254.358,45	10
Muebles y Enseres de Oficina	173.157,40	-	-	-	173.157,40	33
Equipos de Computación	34.266,31	1.504,98	-	-	35.771,29	
Otros Propiedades Planta y Equipo	1.381,03	1.915,34	-	-	3.306,27	
SUBTOTAL	2.819.307,18	23.277,78	-	-	2.842.584,96	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(409.697,89)	(68.104,20)	-	-	(537.796,09)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.149.615,28	(44.826,46)	-	-	2.104.788,85	

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Los saldos contables de la Cuentas y Documentos por Pagar están conformados por:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	a)	200.395,42	26.404,04
Cheques Postfechados	b)	113.490,03	122.658,34
TOTAL		313.885,45	149.062,38

a) Corresponde a obligaciones contraídas con proveedores varios por la adquisición de materia prima, materiales, suministros e insumos necesarios para el movimiento operativo de la Compañía. Con vencimientos cortos.

b) Corresponden a cheques girados que quedaron pendientes de pago a proveedores locales del ejercicio económico auditado, por la adquisición de mercadería para el giro del negocio.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las obligaciones pendientes de cancelación a Diciembre 31 de 2015 comprenden:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Obligaciones con Instituciones Financieras Banco Boliviano	15.630,29	40.360,41
TOTAL	15.630,29	40.360,41

Préstamo adquirido en instituciones financieras locales el 08 de Julio de 2014, a 729 días plazo, por un monto de \$50.000,00, con una tasa de interés del 9,63%. Con cuotas de pago de manera mensual, cuya finalidad es financiar el Capital Operativo de la Compañía. El mismo que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Obligaciones con Instituciones Financieras Banco Boliviano Saldo Inicial		40.360,41
Cargos a Pagar en el año	40.360,41	
Valores Pagados en el año	(24.730,12)	
TOTAL		15.630,29

12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

A Diciembre 31 de 2015 Otras Cuentas y Documentos por Pagar son:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Otras Cuentas por Pagar	9.345,67	-
TOTAL	-	-

Corresponde a obligaciones con la administración Municipal del Cantón Portoviejo por concepto de impuestos municipales.

13. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representa aquellas obligaciones que la empresa proximo a sus trabajadores a cambio de sus servicios prestados al 31 de Diciembre de 2015 con las siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar		
Aportes al IESS	3.034,19	2.680,31
Décimo Tercero	1.057,67	1.031,21
Décimo Cuarto	5.640,98	4.142,01
Fondos de Reserva	1.095,91	331,83
Prestamos Quirografarios	925,77	1.131,67
15% Participación de Trabajadores	a) 1.154,12	2.692,64
TOTAL	12.918,64	12.009,67

a) Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores, según lo establece el Art. 97 - Párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota No. 22)

14. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Las obligaciones fiscales que la empresa provisionó como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas al 31 de Diciembre del 2015 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Iva en Ventas por Pagar		30.300,13	-
Impuesto a la Renta (2015)	a)	1.682,92	3.356,82
Impuestos a los Consumos Especiales		42,39	42,24
Retenciones en la Fuente por Pagar		2.370,03	902,95
Retenciones de IVA por Pagar		210,20	-
Impuestos por Pagar		-	13.152,40
TOTAL		34.605,66	17.453,61

a) Constituye la provision para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las utilidades gravables. (Ver note No. 22)

15. CAPITAL SOCIAL.-

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre de 2015 está conformado por 429.643,00 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Fundación Mercedes Emilia	Panamá	99,9998	429.642,00
Ramirez Lizari Shengly Mariana	Ecuador	0,0002	1,00
TOTAL		100,0000	429.643,00

16. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Según Acta de Junta general extraordinaria de accionistas de fecha 15 de Noviembre del 2015, se resuelve que el valor de 2.076.785,30 dólares que existe como crédito en cuenta a favor de la Fundación Mercedes Emilia, representada por el Ing. Joaquín Ramírez Marcelló se transfiere a la cuenta Aporte a futuras capitalizaciones, valor que según la administración será capitalizado.

17. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2015 es de \$ 3.036.88

18. RESERVA FACULTATIVA.-

Representa valor retenido por disposición de la Junta General de Accionistas. Reserva cuyo saldo puede ser capitalizado, distribuido o utilizado para cubrir pérdidas.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2015 es de \$ 249.44

19. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta Ganancias Acumuladas a Diciembre 31 de 2015 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Ganancias Acumuladas		
Saldo al inicio de año	91.132,97	81.705,40
(+) Transmisiones de Resultado en el año	10.771,30	10.004,30
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	101.905,17	91.193,67

20. INGRESOS NETOS.-

Corresponden a la industrialización de productos corraimos masivos, y embotellado de licores y ventas de aguardientes. El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2015 es el siguiente.

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Ventas Netas		
Ventas de Bienes		
Ventas de Productos Terminados	833.515,74	790.867,56
Ventas de Aguardiente	671.205,64	518.162,86
Ventas de Licor de Romope	-	57,83
Ventas de Envases y Botellas	57,90	168,75
Ventas de Licor Zafiro	-	23,14
Ventas de Vino	3,92	231,28
Ventas de Camelazo	-	15,84
Ventas de Materia Prima	108.813,56	61.672,50
Otros Ingresos		
Transporte e Intereses	12.000,00	6.164,69
(-) Descuentos en Ventas	(42.851,30)	(39.673,06)
(-) Devolución en Ventas	(46.249,54)	(26.480,29)
TOTAL	1.536.495,82	1.308.211,10

ESPACIO EN BLANCO

21. COSTO DE PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES.-

Un detalle de los Costos de Producción y Gastos Operacionales por su Naturaleza, según libros contables (Administración, Ventas), Financieros, es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
(-) Costo de Producción		
Materiales Utilizados	(1.068.877,45)	(928.710,56)
Mano de Obra Directa	(80.951,07)	(79.170,72)
Mano de Obra Indirecta	(17.079,34)	(5.281,89)
Otros Costos Indirectos de Fabricación	(89.726,90)	(39.312,59)
TOTAL	(1.276.634,76)	(1.052.475,86)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
(-) Administración y Ventas		
Salarios y Salarios y demás remuneraciones	(94.885,16)	(60.873,56)
Aporte a la Seguridad Social	(7.417,92)	(3.290,05)
Beneficios Sociales e indemnización	(13.687,29)	(6.778,30)
Honorarios, Comisiones y Dietas	(17.415,52)	(22.804,47)
Promoción y Publicidad	(620,00)	(3.538,13)
Depreciación	(7.410,56)	(37.208,46)
Mantenimientos y Reparaciones	(11.583,83)	(7.597,35)
Seguros y Reaseguros, Primas	-	(481,18)
Combustible	(10.841,08)	(9.579,88)
Servicios Básico	(2.351,76)	(14.514,13)
Transporte	(5.623,45)	(4.636,55)
Gasto de Gestión	(900,00)	(1.507,41)
Impuestos, Contribuciones y Otros	(35.031,03)	(18.918,89)
Gastos de Viaje	(18.507,22)	(10.278,47)
Provisión Cuentas Incobrables	-	(2.000,00)
Suministros y materiales	(4.010,76)	-
Otros Gastos	(20.779,81)	(33.309,76)
TOTAL	(249.245,17)	(237.118,37)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
(-) Gastos Financieros		
Comisiones	(2.921,78)	(246,97)
Varios	-	(1.419,00)
TOTAL	(2.921,78)	(1.667,97)

22. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2015, la determinación del 15% Participación de Trabajadores, del 22% Impuesto a la Renta Causado y del Saldo a Favor del Contribuyente de la Compañía es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	VALORES
	2015	2014
Utilidad Contable	7.894,11	17.860,80
Menos:		
15% Participación de Trabajadores	1.134,12	2.892,64
Más:		
Gastos No Deducibles Locales	191,70	-
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	6.731,69	15.268,27
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	3.358,82
24% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.682,92	-
TOTAL DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.682,92	3.358,82
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	3.358,82
24% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.682,92	-
TOTAL DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.682,92	3.358,82
Menos:		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	18.888,02	19.783,40
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	-	-
Más:		
Saldo por Anticipo Pendiente de Pago	18.888,02	11.353,52
Menos:		
Relaciones en la fuente que le realicen en el ejercicio fiscal	11.159,84	20.312,18
Credito Tributario de Años Anteriores	12.812,62	-
Creditos Impuestos Salidas Dólares	5.274,71	3.852,96
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	10.349,15	12.812,62

23. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2015 y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

*Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre de 2015 han sido revisados por la Gerencia de la Compañía **INVERAGROCORP S.A.**, y serán presentados a los accionistas en Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.*

ESPACIO EN BLANCO