



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

AGROCACIA HOLDING S.A.

**INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO
ECONOMICO 2016**

<u>INDICE DE CONTENIDO</u>	<u>PAGINA</u>
INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE	1-2
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujos de Efectivo	6-7
Notas a los Estados Financieros	8 en adelante



DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas

OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **AGROCACIA HOLDING S.A.** al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **AGROCACIA HOLDING S.A.** al 31 de diciembre del año 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo 2016 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

FUNDAMENTO DE LA OPINION

La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA's adoptadas en el Ecuador. Mi responsabilidad con dichas Normas se enuncia en el párrafo Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros de mi informe. Soy independiente de la Compañía, he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con los requerimientos de ética aplicables.

Estas normas (NIAs) requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración es responsable de la presentación y preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

AUDITOR & CONSULTOR

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede preverse fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Compañía durante el año 2016 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, abril 21 del 2017

Atentamente,

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

ESTADOS FINANCIEROS

AGROCACIA HOLDING S.A.
ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		Notas	2015	2016	Notas	2015	2016
ACTIVO							
CORRIENTE							
Caja	6		600.00	600.00		660,526.90	251,323.18
Bancos	6		29,432.55	638.70	9	550.62	1,019.42
Cuentas por Cobrar	7		832,667.06	839,633.47		661,077.52	252,342.60
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			862,699.61	840,872.17		661,077.52	252,342.60
OTROS ACTIVOS					10		
Inversiones a Largo Plazo	8		6,782,065.56	6,782,065.56		800.00	800.00
TOTAL OTROS ACTIVOS			6,782,065.56	6,782,065.56		6,781,025.56	6,781,025.56
						-52,781.13	-52,781.13
						254,643.22	641,550.70
TOTAL DEL ACTIVO			7,644,765.17	7,622,937.73		6,983,687.65	7,370,595.13
						7,644,765.17	7,622,937.73

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AGROCACIA HOLDING S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2016
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		<u>Notas</u>
INGRESOS	667,913.09	11
(-) GASTOS OPERACIONALES	26,362.39	12
UTILIDAD OPERACIONAL	641,550.70	
OTROS INGRESOS Y EGRESOS		
(+) Otros Ingresos	0.00	
(-) Otros Gastos	0.00	
(-) Gastos Financieros	0.00	
UTILIDAD LIQUIDA	<u>641,550.70</u>	

AGROCACIA HOLDING S.A.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	REVALORIZACION INVERSIONES	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/15	800.00	6,781,025.56	- 52,781.13	254,643.22	6,983,687.65
Distribucion Utilidades 2015 Pago de Dividendos			-	254,643.22	- 254,643.22
Resultados Ejercicio 2016				641,550.70	641,550.70
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/16	800.00	6,781,025.56	-52,781.13	641,550.70	7,370,595.13

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AGROCACIA HOLDING S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	641,550.70
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
(+ -) Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion	-
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	-
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
(- -) Perdida en cambio de moneda extranjera	
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones	-
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas	
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones	
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable	
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	-
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	- 96,232.61
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	- 15,723.45
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	8,757.04
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	-
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios	-
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos	
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales	
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	- 312,971.12
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados	-
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	-
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos	468.80
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	225,849.37

AGROCACIA HOLDING S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicio:	652,189.64
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinaria	-
3.- Otros Cobros por actividades de operaciór	
3.1.- Dividendos Recibidos	
3.2.- Intereses Recibidos	-
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	8,757.04
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
1.- Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicio:	435,097.31
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados:	-
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscrita	-
4.- Otros pagos por actividades de operaciór	
4.1.- Dividendos Pagados	
4.2.- Dividendos Recibidos	
4.3.- Intereses Pagados	-
4.4.- Intereses Recibidos	
4.5.- Impuestos a las Ganancias Pagados	-
4.6.- Otras Salidas de Efectivo	-

B.- ACTIVIDADES DE INVERSION

(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocio:	
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el contr	
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladora:	
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidad:	
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidad:	
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjunto:	
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjunto:	
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipc	
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipc	-
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangible:	
(-) Compra de activos intangible:	
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazc	
(-) Compra de otros activos a largo plazc	
(+) Importes procedentes de subvenciones dell gobiernc	
(-) Anticipos de efectivo efectuados a tercero:	
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y prestamos concedidos a tercero:	
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financier:	
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financier:	
(+) Dividendos recibidos:	
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	

C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

(+) Aporte en efectivo por aumento de Capita	-
(+) Financiamiento por emision de titulos valore:	
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad:	
(+) Financiamiento por prestamos a largo plazc	
(-) Pagos por prestamos	
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financiero:	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobiernc	
(-) Dividendos pagados:	254,643.22
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	-

VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO - 28,793.85

(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES 30,032.55

SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES 1,238.70