

ANAGRO S.A.

Via Samborondon Km 11.2

RUC: 0992709812001

Expediente.: 64050

Estados Financieros
Correspondientes al período terminado al
31 de Diciembre de 2015

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera –
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo Directo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

ANAGRO S.A.

Via Samborondon Km 11.2

RUC: 0992709812001

Expediente.: 64050

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujo de Efectivo - Método Directo	6
Notas Explicativas a los Estados Financieros	7
1. Información General	7
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	7
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	7
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8
2.2. Documentos y Cuentas por Pagar	8
2.3.-Impuestos Corrientes y Diferidos	8
2.4.- Beneficios Sociales a empleados	8
2.5.-Capital Social	9
2.6.-Reconocimiento de Ingresos	9
3.- Ingresos de Actividades Ordinarias	9
4.- Costo de Venta	9
5.-Participación Utilidades	10
6.-Gasto Impuesto a la Renta	10
7.-Efectivo y Equivalente a efectivo	11
8.-Activos financieros	11
9.- Activos por Pagos Anticipados	11
10.-Activos por Impuestos Corrientes	11
11.-Propiedad Planta y Equipos	12
12.-Cuentas y Documentos por pagar	12
13.-Otras Obligaciones corrientes	12
14.-Cuentas y Documentos por Pagar (accionistas)	13
15.-Cuentas por pagar Accionistas no Corrientes	13
16.-Capital Social	13
17.-Hechos posteriores	13

ANAGRO S.A.

Via Samborombón Km 11,2

RUC: 0992709812001

Expediente.: 64050

ANAGRO S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015				
	Notas	BALDOS NEF 2015	BALDOS NEF 2014+REVALUO	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	29.002,68	9.286,75	19.715,93
ACTIVOS FINANCIEROS	8			
Documentos y Cuentas por Cobrar		0,00	1.635,90	1.635,90
[] Provisión Cuentas Incobrables		0,00	0,00	0,00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9			
Otros Anticipos Entregados (activo diferido)		800,00	800,00	0,00
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	10			
Crédito Tributario (IVA)		41.114,54	25.674,27	15.640,27
Crédito Tributario (IR)		1.923,86	1.808,61	85,25
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		73.041,08	39.206,53	33.835,55
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	11			
Maquinarías y Equipos		173.294,87	173.294,87	0,00
Vehículos		36.776,79	26.776,79	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE				
Dep. Acum. Maquinarias y Equipos		79.640,48	44.981,51	34.658,97
Dep. Acum. Vehículos		10.710,72	5.355,36	5.355,36
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		109.720,46	149.734,79	40.014,33
TOTAL DE ACTIVOS		182.761,54	188.940,32	-6.178,78
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12			
Procederes Nacionales		2.868,01	11.746,11	8.878,10
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13			
Con la Administración Tributaria		723,12	0,00	723,12
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		1.266,57	0,00	1.266,57
Con el IICSI		239,38	365,59	-126,21
Por Beneficios de Ley a Empleados		1.219,00	3.236,18	1.997,18
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		1.015,97	1.464,17	448,20
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	14			
Otros Cuentas por Pagar		0,00	370,52	-370,52
Cuentas por Pagar Accionistas		154.868,46	151.868,16	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTES		162.210,51	172.051,03	9.840,52
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15			
Cuentas por Pagar Accionistas		12.304,37	12.304,37	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		12.304,37	12.304,37	0,00
TOTAL DE PASIVOS		174.514,88	184.355,40	-9.840,52
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	16			
Capital suscrito		800,00	800,00	0,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES				
Reserva Legal		400,00	400,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS				
Resultados Acumulados años anteriores Utilidad		7.731,60	7.731,60	0,00
Resultados Acumulados años anteriores Pérdidas		4.349,68	0,00	4.349,68
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia Netal del Periodo		3.661,71	4.349,68	8.011,32
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		8.246,66	4.584,92	3.661,74
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		182.761,54	188.940,32	6.178,78

ANAGRO S.A.

Via Samborondon Km 11.2

RUC: 0992709812001

Expediente.: 64050

ANAGRO S.A.			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015			
INGRESOS	NOTAS	PARCIAL	DOLARES
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES	3		218.064,53
Ventas Brutas de Bienes		218.064,53	
Otros Ingresos		0,00	
COSTO DE VENTAS	4		117.686,44
Costo de Ventas de Productos Vendidos		117.686,44	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			100.378,09
GASTOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5	93.604,98	93.604,98
RESULTADO ANTES 15% TRABAJADORES			6.773,11
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			1.015,97
RESULTADO ANTES IMPUESTO A LA RENTA		15,31	5.757,14
IMPUESTO A LA RENTA 22%	6		1.266,57
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO			4.490,57
	VER NOTAS EXPLICATIVAS		

ANAGRO S.A.

Via Samborondon Km 11.2

RUC: 0992709812001

Expediente.: 64050

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ANAGRO S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2015 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	CAPITAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUM. NIJ (PERDIDA)	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE 2014	800,00	0,00	400,00	0,00	7.734,60	0,00	0,00	-4.349,68	4.584,92
Utilidades Distribuidas									0,00
Otros cambios (detallar)			0,00		-4.349,68		0,00	4.349,68	0,00
Ganancia Neta del Periodo								3.661,74	3.661,74
SALDO AL 31-DIC-2015	800,00	0,00	400,00	0,00	3.384,92	0,00	0,00	3.661,74	8.246,66

ANAGRO S.A.

Via Samborondon Km 11.2

RUC: 0992709812001

Expediente.: 64050

ANAGRO S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	Al 31 de <u>Diciembre</u>
	2015
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	219.700,43
(+) Ventas	218.064,51
(-) Variación Cuentas por Cobrar	1.635,90
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-126.935,06
(-) Costo de Ventas	-117.686,44
(+) Variación C. al ^o Locales	9.248,62
Pagos a y por cuenta de los empleados	-3.597,56
(-) 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-1.015,07
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Con El BSS	136,21
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Por Beneficios Sociales	-1.997,18
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Participación Trabajadores por Pagar	-448,70
Otros pagos por actividades de operación	-93.604,98
(-) Gastos de Administración	-93.604,98
Impuestos a las ganancias pagados	-15.831,23
(-) Impuesto a la Renta Causado del Ejercicio	-2.095,40
(-) Variación Créditos Tributarios a Favor de la Empresa (SN7)	15.640,27
(-) Variación Créditos Tributarios a Favor de la Empresa (IR)	-45,35
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Con la Administración Tributaria	723,12
(+) Variación Impuesto a la Renta por Pagar	1.266,57
Otras entradas (salidas) de efectivo	40.014,33
(-) Variación Depreciación Acumulada	40.014,33
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	19.745,93
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	19.745,93
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9.256,75
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	29.002,68

ANAGRO S.A.

Via Samborondon Km 11.2

RUC: 0992709812001

Expediente.: 64050

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

ANAGRO S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica la Administración de Negocios Agropecuarios en General fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 24 de Agosto del 2010. Su domicilio esta ubicado en el Km 11.2 de la Via Samborondon

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de ANAGRO S.A.; al 31 de Diciembre del 2015 , constituyen los estados financieros anuales de la sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2015, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 4 del mes de Marzo del 2016.

En el análisis realizado en el año se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad.

1.1.1 Cambios en políticas contables

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de

De acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

ANAGRO S.A.

Via Sumborondon Km 11.2

RUC: 0992709812001

Expediente: 64050

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros del año 2015.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales.

2.2. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios. Se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

2.3. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En el caso del impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

2.4. Beneficios Sociales a Empleados

Participación de Utilidades

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

ANAGRO S.A.

Via Samborondon Km 11.2

RUC: 0992709812001

Expediente.: 64050

2.5.- Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2015	2014
Ventas Locales Gravadas Tarifa 12%	218.064.53	240.413.26
Rendimientos Financieros	0	0
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	218.064.53	240.413.26

4. Costos de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre 2014

	2015	2014
Compras de materias primas(Insumos)	117.686.44	124.239.71

ANAGRO S.A.

Via Samborondon Km 11.2

RUC: 0992709812001

Expediente.: 64050

5. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% , la Utilidad del Ejercicio 2015 y 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Utilidad Contable – Base de cálculo	6.773.11	-4.349.68
15% Participación Utilidades	1.015.97	0

6. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 22% y 22% del Impuesto a la Renta a diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	2015	2014
Utilidad Contable	6.773.11	-4.349.68
(-) Participación Trabajadores 15%	1.015.97	0
Base Impuesto a la Renta (2015-22% / 2014 - 22%)	5.757.14	0
Impuesto a la Renta CAUSADO (2015-22% / 2014 - 22%)	1.266.57	0

*Para el caso del año 2015, el anticipo determinado fue \$ 2.095.40 y el impuesto causado que refleja en nuestro estado de resultado integral \$ 1.266.57, los créditos tributarios por retenciones del año 2015, es de \$ 2.180.95, existe un castigo en la aplicación de Impuesto a la renta, por \$ 828.83, valor anticipo mayor que el valor

ANAGRO S.A.

Via Samborondon Km 11,2

RUC: 0992709812001

Expediente.: 64050

calculado.

7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Bancos	29.002,68	9.256,75
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	29.002,68	9.256,75

8. Activos Financieros(cuentas por cobrar clientes)

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 8 y 15 días,

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Cuentas por cobrar clientes	0	1.635,90

9.-Activos por pagos anticipados

Un detalle de los Activos por servicios y pagos anticipados, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de 31 Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Pagos anticipados	800,00	800,00

10.-Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Crédito Tributario a Favor (IVA)	41.314,54	25.674,28
Crédito Tributario a Favor (IR)	1.923,86	1.838,61
Total de Activos por Imptos Diferidos	43.238,40	27.512,88

ANAGRO S.A.

Via Samborondon Km 11.2

RUC: 0992709812001

Expediente.: 64050

11. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente

	2015	2014
Maquinarias y Equipos	173.294.87	173.294.87
Vehiculos	26.776.79	26.776.79
(-) Depreciación acumulada	- 90.351.20	- 50.336.87
Total PP&E	182.761.54	188.940.32

12.- Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 15 y 30 días.

	2015	2014
Proveedores corrientes	2.868.01	11.746.11

13. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Con la Administración Trib.	723.12	0
Impuesto a la Renta por Pagar	1.266.57	0
Con El IESS	299.38	365.59
Por Beneficios de Ley a Empleados	1.239.00	3.236.18
Participación Trabajadores	1.015.97	1.464.17
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	4.474.04	5.065.04

ANAGRO S.A.

Via Sumborondon Km 11.2

RUC: 0992709812001

Expediente.: 64050

14.- Cuentas y Documentos por Pagar(Accionistas)

Este rubro proveniente de los accionistas con la finalidad de aprovechar precios de oportunidad en bienes de capital operativo de la compañía.

	2015	2014
Total prestamos Accionistas	154.869.46	154.869.46

15. Cuentas por Pagar Accionistas L/P

Este rubro detalla aportes mayor a un año, de los accionistas, para fortalecer liquidez a la Empresa.

	2015	2014
Prestamos Accionistas	12.304.37	12.304.37

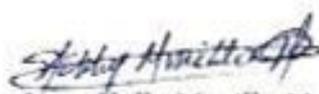
16. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

17. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y el 4 de Marzo del 2016, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.


Maria Veronica Vasquez Valdez.
Gerente General
C.I. 0909561649


Ing. Nelly Murillo M.
Contadora
RUC 0905888731001
Reg. 0.13601