

# GANAGRISA S.A.

## INTRODUCCION

1. Hemos realizado los balances generales adjuntos de GANAGRISA S.A., al 31 de diciembre del 2015, los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas a los estados financieros.

## RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados para que estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
2. Los estados financieros mencionados en el párrafo1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de GANAGRISA S.A., al 31 de diciembre del 2015, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes).

  
CPA LUCIA NACIFUCHA Z.  
Contadora

  
CPA LUCIA NACIFUCHA Z.  
Contadora

GANAGRISA S.A.  
Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014  
En dólares estadounidenses

**NOTA #1**

**CUENTAS POR COBRAR**

|                            | 2015   | 2014   |
|----------------------------|--------|--------|
| Cuentas por cobrar a Nirsa | 67.307 | 67.307 |
| Saldo final                | 67.307 | 67.307 |

**NOTA #2**

**IMPUESTOS ANTICIPADOS**

|                                   | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------|------|------|
| Anticipo Impuesto a la Renta 2008 | 0    | 78   |
| Anticipo Impuesto a la Renta 2009 | 0    | 80   |
| Saldo final                       | 0    | 158  |

**NOTA #3**

**CUENTAS POR PAGAR**

|                              | 2015   | 2014   |
|------------------------------|--------|--------|
| Cuentas por Pagar a terceros | 15.118 | 15.106 |
| Accionistas                  | 3.511  | 1.329  |
| Compañías Relacionadas       | 4.234  | 4.234  |
| Saldo final                  | 22.863 | 20.669 |

**NOTA #4**

**Capital Social**

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 200 acciones de US\$ 4 cada una.

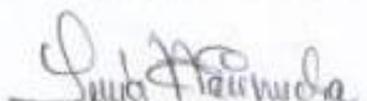
| Accionistas                     | Acciones   | US\$       |
|---------------------------------|------------|------------|
| Compañía Agrícola Ganadera S.A. | 196        | 784        |
| Aguirre Barriga Andrés Eduardo  | 2          | 8          |
| Egas Cottallat Héctor Alejandro | 2          | 8          |
| <b>Total</b>                    | <b>200</b> | <b>800</b> |

**Aportes a futuras capitalizaciones:** El saldo de \$6.335 proviene de la cuenta por pagar a accionistas, transferencia aprobada en acta de junta general de accionistas de noviembre 30 del 2012.

**Reserva Legal:** Ascende a \$400

**Utilidades Ejercicios Anteriores:** Ascende a \$39.261

**Pérdidas de Ejercicios Anteriores:** Ascende a \$1.084

  
CPA. LUCIA NACIPUCHA Z.  
Contadora

GANAGRISA S.A.  
Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014  
En dólares estadounidenses

**Pérdida del Ejercicio:** La pérdida del ejercicio asciende a \$1.268,87, lo cual incluye el impuesto a la renta mínimo por el valor de \$ 363.

**NOTA #5  
SITUACIÓN FISCAL**

**Impuesto a Renta**

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

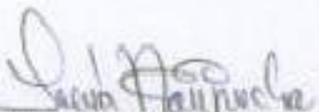
**Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta**

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducible 0,4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

**Conciliación del resultado contable tributario**

|  | 2015 | 2014 |
|--|------|------|
| Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta | -906 | -719 |
| Participación Trabajadores   |      |      |
| Deducción por discapacidad y otros   |      |      |
| Deducciones por leyes especiales   |      |      |
| Gastos no Deducibles   | 581  | 86   |
| Utilidad (pérdida) Gravable  | -325 | -633 |
| Impuesto a la Renta mínimo o causado   | 363  | 364  |

  
CPA. LUCÍA NACIPUGHA Z.  
Contadora