

PRODUCCIÓN AGROPECUARIA PROAGRO S.A.

***INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS PERIODO 2016***

CONTENIDO:

- OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
- ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:

“PRODUCCIÓN AGROPECUARIA PROAGRO S.A.”

1. DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos procedido a auditar los Estados Financieros que se acompañan, de la compañía **“PRODUCCION AGROPECUARIA PROAGRO S.A.”** por el período cortado al 31 de Diciembre de 2016 y los correspondientes Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.

2. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente la auditoria de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria. Tales normas requieren planificación y realización de nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los Estados Financieros están exentos de errores significativos.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye pruebas selectivas que respalden las cantidades y la información revelada en los Estados Financieros. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros; así como el diseño procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios

de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

4. OPINION

Consideramos que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados se presentan razonablemente en los aspectos importantes de la compañía **“PRODUCCION AGROPECUARIA PROAGRO S.A.”** por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2016, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **“PRODUCCION AGROPECUARIA PROAGRO S.A.”** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC. 010 emitida el 20 de Noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008 las empresas sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de **“PRODUCCION AGROPECUARIA PROAGRO S.A.”** Aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.



Dr. Carlos Oleas Escalante
“AUDITORIA Y GESTION LEGAL
CATELEG CIA. LTDA.”
REGISTRO SC. RNAE No 782

Abril, 20 de 2017

PROAGRO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en US Dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2015	2016
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo	6	966.305,83	12.396,96
Cuentas por Cobrar Clientes		0	-
Otras Cuentas por Cobrar	7	365.613,77	41.254,51
Impuestos Anticipados	8	3.371,59	3.700,21
Total Activo Corriente		1.335.291,19	57.351,68
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad, Planta y Equipo	9	20.790,00	20.790,00
(-) Depreciación Acumulada	9	(6.930,00)	(11.088,00)
Inversiones de Largo Plazo	10	124.659,00	152.969,00
Total Activo No Corriente		138.519,00	162.671,00
TOTAL ACTIVOS		1.473.810,19	220.022,68

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

Ver notas a los Estados Financieros

PROAGRO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en US Dólares)

PASIVOS	NOTAS	2015	2016
PASIVO CORRIENTE:			
Proveedores	11	2.043,40	2.798,61
Otras Cuentas por Pagar			-
Prestamos Bancarios Exterior		85.560,00	
Obligaciones Patronales	12	-	2.838,97
Obligaciones Fiscales	13	6.150,62	33,02
Impuestos corrientes			
Total Pasivo Corriente		93.754,02	5.670,60
PASIVO NO CORRIENTE:			
Préstamos Accionistas, Bancarios y Otros	14	1.149.270,49	18.327,35
Provisiones Sociales Lp	15	2.708,17	2.708,17
Obligaciones por beneficios empleados			
Total Pasivo No Corriente		1.151.978,66	21.035,52
Total Pasivos		1.245.732,68	26.706,12
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital Social	16	800,00	800,00
Reserva de Capital		1.909,83	1.909,83
Resultados acumulados adopcion NIFFS		249.277,27	249.277,27
Resultados Acumulados		41.352,88	(23.909,59)
Perdida del ejercicio	17	(65.262,47)	(34.740,95)
Total Patrimonio de los Accionistas		228.077,51	193.336,56

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

1.473.810,19

220.042,68

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

PROAGRO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en US Dólares)

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL PERIODO CON
EL
EFECTIVO PROVENIENTE DE
OPERACIONES:**

Perdida del Ejercicio

(34.760,95)

**Ajustes para conciliar el ingreso en
efectivo proveniente de operaciones:**

Depreciación

4.158,00

VARIACIONES EN ACTIVOS:

Disminucion Otras Cuentas por Cobrar

324.359,26

Aumento Pago e Impuestos Anticipados

(328,62)

VARIACIONES EN PASIVOS:

Aumento Proveedores

755,21

Aumento Obligaciones Patronales

2.838,97

Disminucion Obligaciones Fiscales

(6.117,60)

EFFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) DE

OPERACIONES

290.904,27

Gastos Financieros	(155,96)
Otros Ingresos (Egresos) Netos	18.735,29
Efectivo Proveniente (Utilizado) de Operaciones	<u>290.904,27</u>
EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSION:	
Aumento Otros Activos	(28.310,00)
Efectivo Proveniente (Utilizado) en Inversiones	<u>(28.310,00)</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Disminucion Prestamos Socios	(85.560,00)
Disminucion Prestamos Largo Plazo	(1.130.943,14)
Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento	<u>(1.216.503,14)</u>
Disminución del Efectivo	(953.908,87)
Efectivo Inicio del Año	<u>966.305,83</u>
EFFECTIVO EN CAJA BANCOS	<u>12.396,96</u>

GERENTE GENERAL

**CONTADOR
GENERAL**

PROAGRO S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en US Dólares)

	CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS NIIFS	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADOS	PERDIDAS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero del 2016	800,00	249.277,27	1.909,83	41.352,88	(65.262,47)		228.077,51
Perdida del Ejercicio						(34.760,95)	(34.760,95)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	800,00	249.277,27	1.909,83	41.352,88	(65.262,47)	(34.760,95)	193.316,56

Ver notas a los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

“PRODUCCION AGROPECUARIA PROAGRO S.A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“**PRODUCCION AGROPECUARIA PROAGRO S.A.**”, es una entidad de Derecho jurídico y constituida en Ecuador el 18 de junio de 1981. Su objetivo suscrito en artículo tercero, de la Constitución de la Compañía es la planificación, desarrollo y ejecución de todo tipo de actividades agrícolas y agroindustriales, como también de actividades ganaderas pecuarias, para la producción y comercialización de materias primas, productos semielaborados y elaborados.

Para cumplir con su objetivo podrá contratar con entidades de derecho público o de derecho privado con finalidad social o pública o con entidades o personas privadas, importar o exportar todo lo necesario para el cumplimiento de su finalidad social.

Luego de la dolarización el cuadro de integración del capital es el siguiente:

INTEGRACION DEL CAPITAL

	CAPITAL
GRIJALVA COBO ADRIANA DEL PILAR	160,00
GRIJALVA COBO ANGELITA MARIA	160,00
GRIJALVA COBO HUGO RAMIRO	160,00
GRIJALVA COBO JUAN PABLO	160,00
GRIJALVA COBO MARIO JAVIER	160,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	800,00

2.- OBJETO DE LA COMPAÑIA.-

La compañía se dedicara a la planificación, desarrollo y ejecución de todo tipo de actividades agrícolas y agroindustriales, incluso la siembra, cosecha, compra y venta de todo tipo de cultivo agrícola.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el ejercicio económico 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para PYMES desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio de bienes es de 180 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2016 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

d) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5	%
Equipo de cómputo y software	33,33	%
Equipos de oficina	10	%
Maquinaria y Equipo	10	%
Muebles y enseres	10	%
Instalaciones	10	%
Vehículos	20	%

d) Prestamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

e) Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días

f) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos sí, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

g) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo

estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

h) Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio– La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reseña para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en los resultados.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Participación a trabajadores -La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por La participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

i) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de bienes -Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado

de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.
- La Compañía no conserva para si ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos,
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse confiabilidad y sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; . Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

j) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento del Banco, cuyos saldos finales corresponden a:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2016
Banco del Pichincha	46.264,60	12.396,96
Inversiones Financieras Temporales	920.041,23	-
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES	966.305,83	12.396,96

NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Dentro de esta Cuenta, se encuentran contabilizados todas las cuentas pendientes de cobro relacionadas y clientes, como se detalla a continuación:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2016
Angelita Grijalva	60.000,00	-
Hugo Grijalva Cobo	67.936,51	-
Hugo Grijalva Garzon		-
Adriana Grijalva	88.000,00	23.463,96
Juan Pablo Grijalva	60.000,00	-
Mario Grijalva	60.000,00	-
Ortega y Jaramillo	1.989,00	
Ilgricosa		-
Produagro	12.889,48	
Daniel Astudillo	7.183,73	7.676,07
Carlos Andres Astudillo	7.615,05	2.536,91
Proveedores locales		2.577,57
Transitorias		5.000,00
SUMA OTRAS CUENTAS POR COBRAR	365.613,77	41.254,51

NOTA 8.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Dentro de esta cuenta se encuentra detallado todo lo referente a IVA pagado, Retenciones de Iva y Retenciones de Renta que nos realizaron durante el período de acuerdo al siguiente detalle:

	2015	2016
IR Impuesto retenido años Anteriores	2.670,74	3.371,59
Anticipo Impuesto s la Renta		327,90
Retención en la Fuente 2016	700,85	0,72
SUMA IMPUESTOS ANTICIPADOS	3.371,59	3.700,21

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman Propiedad, Planta y Equipo de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico, y se realizó la respectiva depreciación de conformidad con lo dispuesto en las Normas Internacionales de Información Financiera se realizó el reevaluó de los terrenos, como se detalla a continuación:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2016
ACTIVO:		
Vehículos	20.790,00	20.790,00
Total	20.790,00	20.790,00
DEPRECIACION ACUMULADA:		
Vehículos	-6.930,00	-11.088,00
Total	-6.930,00	-11.088,00
SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	27.720,00	31.878,00

NOTA 10.- INVERSIONES LARGO PLAZO

Los rubros que conforman esta cuenta corresponden a Inversiones IACEM realizadas en años anteriores de acuerdo al siguiente detalle:

INVERSIONES LARGO PLAZO Y ACCIONES	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2016
Iancem	124.659,00	132.969,00
Inversiones Financieras Exterior		-
Inversiones Financieras Local		20.000,00
SUMA INVERSIONES LARGO PLAZO Y ACCIONES	124.659,00	152.969,00

PASIVO

NOTA 11.- PROVEEDORES

En esta cuenta se registran las cuentas pendientes de pago al cierre del período por la compra, de acuerdo al siguiente detalle:

PROVEEDORES	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2016
CATELEG CIA. LTDA.	540,00	130,00
INLAGO VALLE VICTOR MANUEL	551,00	551,00
ORTEGA Y JARAMILLO CIA. LTDA.	90,00	90,00
MERY PRUNA HINOJOSA	862,40	920,00
SWEADEN COMPAÑÍA DE SEGUROS		527,41
JARDINES DEL VALLE		566,42
MARIA LORENA BERMUDEZ POZO		6,38
VICTOR FERNANDO ARREGUI AGUIRRE		6,38
BANCO DEL PACÍFICO		1,02
SUMA PROVEEDORES	2.043,40	2.798,61

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Este grupo de cuentas al 31 de diciembre se encuentra en cero.

OBLIGACIONES BANCARIAS	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2016
Banco Pichincha Panama (Póliza Garantía)	85.560,00	
SUMA OBLIGACIONES BANCARIAS	85.560,00	-

NOTA 13.- IMPUESTOS CORRIENTES

Obligaciones Fiscales.- En este grupo se encuentran registrados los impuestos por pagar SRI por conceptos de Retenciones y Anticipos, los saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:

OBLIGACIONES FISCALES	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2016
30% IVA retenido en Compra de Bienes	1,62	2,02
100% IVA retenido Bienes y Servicios Liq. Compras	739,20	
1% Materia Prima		2,54
1% Suministros y Materiales	0,45	
1% Repuestos y Herramientas	3,13	
1% Servicio Transporte Privado y Carga	11,00	
2% Otros Servicios	274,64	
Impuestos por pagar	5.120,58	28,46
SUMA OBLIGACIONES FISCALES	6.150,62	33,02

NOTA 14.- OTROS POR PAGAR

En este grupo se encuentran registrados los Beneficios a empleados por pagar de acuerdo al siguiente detalle:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2016
21,5% Aportes IESS		606,80
Préstamos Quirografarios		758,83
Décimo Tercero		108,97
Décimo Cuarto		1.364,37
SUMA GASTOS ACUMULADOS YOTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	2.838,97

NOTA 15.- OBLIGACIONES POR PAGAR

Préstamos Accionistas, Bancarios y otros.- En este grupo se encuentran registrado los valores pendientes de pago a los accionistas, y las provisiones por jubilación patronal y desahucio, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

PRESTAMOS ACCIONISTAS,BANCARIOS Y OTROS	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2016
Hugo Grijalva Garzón	778.373,71	0,00
Angelita Grijalva	0,00	
Hugo Grijalva Cobo	0,00	
Provision por Jubilacion Patronal y Desahucio	2.708,17	2.708,17
Ilgricosa		18.327,35
SUMA PRESTAMOS ACCIONISTAS,BANCARIOS Y OTROS	781.081,88	21.035,52

PATRIMONIO.-

NOTA 16.- PATRIMONIO

Capital social.- de la compañía al 31 de diciembre del 2016 asciende a ochocientos dólares de los estados Unidos de Norteamérica, (\$ 800,00) conformado por las aportaciones de:

INTEGRACION DEL CAPITAL

	CAPITAL
GRIJALVA COBO ADRIANA DEL PILAR	160,00
GRIJALVA COBO ANGELITA MARIA	160,00
GRIJALVA COBO HUGO RAMIRO	160,00
GRIJALVA COBO JUAN PABLO	160,00
GRIJALVA COBO MARIO JAVIER	160,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	800,00

Resultados acumulados.- Se registra la acumulación de los resultados que ha obtenido la empresa de años anteriores

Resultados Adopción NIIF's.- Este valor corresponde por la Adopción a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Resultados del ejercicio.- Se registra el resultado que ha obtenido la empresa en el año corriente.

PATRIMONIO	2015	2016
Capital Social	800,00	800,00
Reserva Legal		-
Reserva de Capital	1.910,00	1.909,83
Aportes Futuras Capitalizaciones		-
Resultados acumulados adopción NIFFS	1.671.689,49	249.277,27
Resultados Acumulados	(881.059,34)	-23.909,59
Perdida del ejercicio	(62.262,47)	-36.740,95
Total Patrimonio de los Accionistas	731.077.51	193.336,56

NOTA 17.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio, para el período terminado al 31 de diciembre 2016 la empresa presenta una pérdida de acuerdo al siguiente detalle de ingresos, costos y gastos.

ESTADO DE RESULTADOS	
	2016
VENTAS	-
COSTO POR SERVICIOS	(28.925,81)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	(28.925,81)
GASTOS DE OPERACIÓN:	
Gastos de Administración	(20.256,47)
Gastos Depreciación	(4.158,00)
Total Gastos de Operación	(24.414,47)
PERDIDA OPERACIONAL	(53.340,28)
OTROS GASTOS (INGRESOS) NO OPERACIONALES:	
Gastos Financieros	(155,96)
Otros Egresos	(1.934,75)
Otros Ingresos	20.670,04
Total Otros Gastos (Ingresos) No Operacionales	18.579,33
PERDIDA DEL EJERCICIO	(34.760,95)
15% Participación Trabajadores	
22% Impuesto a la Renta	
10% Reserva Legal	-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	(34.760,95)

NOTA 18.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta contable.

En este año la empresa tuvo perdida no aplica participación a trabajadores.

2016	
PERDIDA DEL EJERCICIO	-34.760,95
(-) 15% Participación trabajadores	
(+) Gastos no deducibles locales	3.284,61
UTILIDAD GRAVABLE	-31.476,34
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%-22%	N/A

NOTA 19.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 20.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2016 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.