

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO

AUDITOR EXTERNO

AUDITORIA EXTERNA

**“AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA.”
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO

AUDITOR EXTERNO

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de **“AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA.”**, incluido a continuación, una copia para efectos de publicación, las notas de los estados financieros, que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información financiera – NIIF, no se adjuntan en esta publicación; sin embargo, son requeridas como parte de los mismos.

A los señores miembros y accionistas de:

“AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA.”

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados de situación financiera clasificados de **AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFS para PYMES), así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFS para PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestras auditorías. Condujimos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Opinión

En nuestro informe, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la compañía **“AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA.”** por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2015, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO

AUDITOR EXTERNO

por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de contabilidad.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **“AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA.”** 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 **“AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA.”** aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.



Lic. Patricio Cortez
AUDITOR EXTERNO
REGISTRO SC.RNAE No 447

05 de abril 2016

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO

AUDITOR EXTERNO

“AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA.”

BALANCE DE SITUACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE 2014-2015

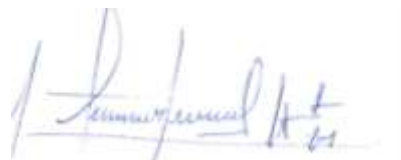
(Expresado en dólares)

		NOTAS	2014	2015
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	6	1.999,72	3.405,39
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	7	261.859,20	85.965,10
1.01.03.	INVENTARIOS	8	389.345,90	318.116,71
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	09	25.836,37	22.499,16
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		679.041,19	429.986,36
1.02.01.	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10	1.353.119,92	1.255.886,11
1.02.06.	OTROS ACTIVOS FINANCIERO NO CORRIENTES	11	167.933,87	0,00
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		1.521.053,79	1.255.886,11
1.	ACTIVO		2.200.094,97	1.685.872,47

Ver notas a los Estados Financieros



EGAS VAREA JOSÉ
GERENTE



OLEAS ESCALANTE CARLOS
CONTADOR

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO

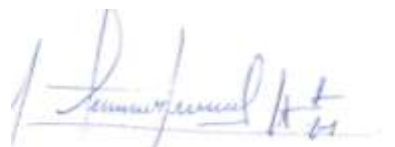
AUDITOR EXTERNO

“AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA.”
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE 2014-2015
(Expresado en dólares)

		NOTAS	2014	2015
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	121.390,24	110.951,51
2.01.04.	OBLIGACIONES BANCARIAS	13	0,00	70.915,89
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14	97.310,08	88.977,77
2.01.	PASIVO CORRIENTE		218.700,32	270.845,17
2.02.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15	548.079,50	274.499,15
2.02.03.	OBLIGACIONES BANCARIAS	16	919.255,84	645.010,00
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE		1.467.335,34	919.509,15
2	PASIVO		1.686.035,66	1.190.354,32
3	PATRIMONIO	17		
3.01.	CAPITAL		300.400,00	300.400,00
3.02.	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		129.334,02	129.334,02
3.05.	SUPERAVIT POR REVALORIZACIÓN PROP. PL. EQ.		333.316,95	333.316,95
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS		-262.103,58	-248.991,65
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		13.111,93	-18.541,17
3	PATRIMONIO		514.059,32	495.518,15
	PASIVO + PATRIMONIO		2.200.094,98	1.685.872,47



EGAS VAREA JOSÉ
GERENTE



OLEAS ESCALANTE CARLOS
CONTADOR

Ver notas a los Estados Financieros

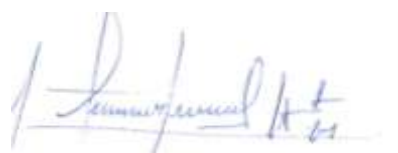
LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO
AUDITOR EXTERNO

“AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA.”
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014-2015
(Expresado en dólares)

41.	INGRESOS	2014	2015
4101.	VENTA BIENES	1.308.214,66	1.371.717,18
51.	COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	939.343,87	974.225,65
5.1.01.	Materiales utilizados o productos vendidos	278.913,08	333.141,13
5.1.02.	Mano de obra directa	398.088,83	403.746,44
5.1.04.	Otros costos indirectos de fabricación	262.341,97	237.338,08
42.	GANANCIA BRUTA	368.870,79	397.491,53
52.	GASTOS	333.381,01	403.089,76
4108	OTROS INGRESOS	0,00	0,00
60.	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS	35.489,78	-5.598,23



EGAS VAREA JOSÉ
GERENTE



OLEAS ESCALANTE CARLOS
CONTADOR

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO

AUDITOR EXTERNO

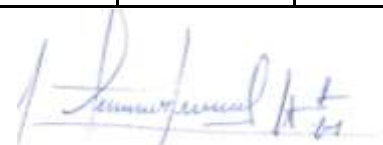
"AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA."

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	SUPERAVIT POR REVALORIZACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	PÉRDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2015	300.400,00	129.334,02	333.316,95	21.373,27	-283.476,85	13.111,93	514.059,32
Traslado de cuenta				13.111,93		-13.111,93	0,00
Resultado del Ejercicio Actual						-18.541,17	-18.541,17
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	300.400,00	129.334,02	333.316,95	34.485,20	-283.476,85	-18.541,17	495.518,15



EGAS VAREA JOSÉ
GERENTE



OLEAS ESCALANTE CARLOS
CONTADOR

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO
AUDITOR EXTERNO

"AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA."

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto
provisto por actividades de operación

Utilidad neta del ejercicio	-5.598,23
------------------------------------	------------------

Depreciación y amortización	97.680,24
-----------------------------	-----------

15% Participacion Trabajadores	0,00
--------------------------------	------

Impuesto a la Renta	-12.942,94
---------------------	------------

Suma ajustes por partidas distintas al efectivo	84.737,30
--	------------------

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>322.537,30</u>
-------------------------------------	--------------------------

Cuentas por Cobrar clientes	98.808,07
-----------------------------	-----------

Otras Cuentas por Cobrar	167.933,87
--------------------------	------------

Inventarios	71.229,19
-------------	-----------

Otros activos	3.337,21
---------------	----------

Cuentas por Pagar comerciales	-10.438,73
-------------------------------	------------

Otras Cuentas por Pagar	-3.793,37
-------------------------	-----------

Beneficios empleados	-4.538,94
----------------------	-----------

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>401.676,37</u>
---	--------------------------

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Incremento de Otros Activos	77.086,03
-----------------------------	-----------

Importes procedentes por la venta de PPE	0,00
--	------

Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto)	-446,43
---	---------

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>76.639,60</u>
---	-------------------------

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO
AUDITOR EXTERNO

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Financiación por préstamos a largo plazo	64.126,31
Pago de préstamos	-541.036,61

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>-476.910,30</u>
--	---------------------------

Incremento Neto de Efectivo	1.405,67
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	1.999,72

EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	<u>3.405,39</u>
---	------------------------



EGAS VAREA JOSÉ
GERENTE



OLEAS ESCALANTE CARLOS
CONTADOR

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO
AUDITOR EXTERNO

“AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“FLORES DE VERANO EGASFLOR CIA. LTDA.” es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el once de febrero del dos mil, ante el Notario tercero, doctor Roberto Salgado Salgado, cuyo domicilio principal será la ciudad de Salcedo, Provincia de Cotopaxi pero podrá establecer sucursales, agencias o delegaciones en cualquier otro lugar dentro de la República del Ecuador o en el exterior sujetándose para ello a las formalidades y trámites legales pertinentes.

El plazo de duración de la compañía será de veinte años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente cumpliéndose para ello con los requisitos establecidos en la Ley de Compañías y en estos estatutos.

El capital que los socios declaran suscribirlo íntegramente es de diez millones de sucres (S/. 10.000.000,00) dividido en diez mil (10.000) participaciones de un mil sucres (1.000,00) cada una, cuya conformación la componen los siguientes socios fundadores:

SOCIO	CAPITAL	CAPITAL	CAPITAL	PARTICIPACIONES
	SUSCRITO	PAGADO	POR PAGAR	
Sra. Ana Germania Maldonado Vásquez	5.100.000	2.550.000	2.550.000	5.100
Sr. Pablo Agustín Egas Varea	4.100.000	2.050.000	2.050.000	4.100
Sr. Pablo Agustín Egas Terán	400.000	200.000	200.000	400
Srta. Fátima Florencia Egas Terán	400.000	200.000	200.000	400
SUMAN:	10.000.000	5.000.000	5.000.000	10.000

El catorce de Junio del dos mil siete, ante la Notaria Trigésima del Cantón Quito doctora Mariela Pozo Acosta, se suscribe la escritura de aumento de capital y reforma de los estatutos sociales, en cumplimiento de lo resuelto por la Junta General de socios de la compañía **“FLORES DE VERANO CIA. LTDA.”** realizada en Salcedo el ocho de Junio del dos mil siete.

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO

AUDITOR EXTERNO

El señor Ingeniero José Eduardo Egas Varea en su calidad de Gerente General de la compañía **"FLORES DE VERANO CIA. LTDA."** declara bajo juramento que aumenta el capital social de la compañía inicialmente de diez millones de sucres equivalente a cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América (\$ 400,00) en la suma de trescientos mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, con lo cual el capital suscrito quedará fijado en la suma de trescientos mil cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 300.400,00) dividido en siete millones quinientas diez mil nuevas participaciones de cuatro centavos de dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

El aumento de capital ha sido totalmente pagado y realizado mediante el mecanismo legal de compensación de créditos, establecido en el artículo ciento cuarenta numeral tres de la Ley de Compañías, por lo que el nuevo cuadro quedará integrado de la siguiente manera:

SOCIO	CAPITAL	AUMENTO	CAPITAL
	ACTUAL	DE CAPITAL	TOTAL
Sr. Pablo Agustín Egas Varea	204.00	173.000.00	173.204.00
Ing. José Egas Varea	196.00	127.000.00	127.196.00
SUMAN:	400.00	300.000.00	300.400.00

Esta Escritura de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos de la Compañía FLORES DE VERANO EGAS FLOR CÍA. LTDA., junto con la Resolución de la Superintendencia de Compañías N° 07.A.DIC.275, de fecha 3 de Agosto del 2007, se inscriben en el Registro de la Propiedad bajo la partida N° 3, en San Miguel de Salcedo el 3 de Septiembre del 2007.

El veinte de febrero del dos mil ocho se inscribe la Resolución N° 07.A.DIC.477 firmada por la Dra. Leonor Holguín Bucheli Intendente de Compañías de Ambato, junto a la partida número 3 en San Miguel de Salcedo ante el Abogado Víctor Samaniego Registrador de la Propiedad y Mercantil, por lo cual se cambia la denominación de la compañía FLORES DE VERANO EGASFLOR CÍA. LTDA. a **"AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA."**

El 6 de septiembre del 2010 según Escritura de cesión de participaciones otorgada ante el Notario Primero Lcdo. Hugo Alberto Berrazueta Pástor de la ciudad de Latacunga, el Ing. José Eduardo Egas Varea, cede la totalidad de su participación a favor del Dr. César Augusto Egas Terán, este documento legal queda inscrito el 8 de septiembre del 2010 en el libro de Registro de Constitución de Compañías.

Según Escritura de Cesión de participaciones otorgada el 17 de noviembre del 2010 ante la Notaria Primera Suplente Gloria Mejía Caicedo, inscrita en el libro de Registro de Constitución de Compañías, bajo la partida numero 2 el 20 de Enero del 2011, los socios Sr. Pablo Agustín Egas Varea y Dr. César Augusto Egas Terán ceden 74.072 y 28.064 participaciones respectivamente a favor de la Sra. Ana

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO

AUDITOR EXTERNO

Germania Maldonado Vásconez , con lo que el capital social de **AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA.**, queda conformado de la siguiente manera

SOCIO	CAPITAL	APORTACIONES
	SOCIAL	TOTAL
Sr. Pablo Agustín Egas Varea	99.132.00	99.132
Dr. César Augusto Egas Terán	99.132.00	99.132
Sra. Ana Germania Maldonado Vásconez	102.136,00	102.136
SUMAN:	300.400.00	300.400

El 3 de diciembre del 2013 según Escritura 2013- I7-1-24-No, P09354 de cesión de participaciones otorgada ante la Notaria Vigésimo cuarta suplente Dra. Lorena Prado Marcial de la ciudad de Quito, el Dr. Cesa Augusto Egas Terán, cede la totalidad de su participación a favor del Sr. Carlos Rodrigo Egas Terán, este documento legal queda inscrito el 3 de diciembre del 2013 en el libro de Registro de Constitución de Compañías, quedando el patrimonio de la siguiente manera.

SOCIO	CAPITAL	APORTACIONES
	SOCIAL	TOTAL
Sr. Pablo Agustín Egas Varea	99.132.00	99.132
Sr. Carlos Rodrigo Egas Terán	99.132.00	99.132
Sra. Ana Germania Maldonado Vásconez	102.136,00	102.136
SUMAN:	300.400.00	300.400

Según Escritura de Cesión de participaciones otorgada el 02 de septiembre del 2015 ante la Notaria Trigésima Segunda Dra. María Gabriela Cadena Loza, del cantón Quito inscrita el 2 de septiembre del 2015 en el libro de Registro de Constitución de Compañías, el Sr. Carlos Rodrigo Egas Terán cede 69.092 participaciones respectivamente a favor de la Sra. Ana Germania Maldonado Vásconez con un total de 34546 participaciones y 34546 participaciones a favor del Señor pablo Egas Terán, con lo que el capital social de **AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA.**, queda conformado de la siguiente manera

SOCIO	CAPITAL	APORTACIONES
	SOCIAL	TOTAL
Sr. Pablo Agustín Egas Varea	133.678.00	133.678
Sr. Carlos Rodrigo Egas Terán	30.040.00	30.040
Sra. Ana Germania Maldonado Vásconez	136.682.00	136.682
SUMAN:	300.400.00	300.400

Con fecha dos de septiembre del 2014 en la Notaria Trigésimo segunda del Distrito Metropolitano de Quito, ante el Notaria Dra. Gabriela Cadena Loza se realiza la

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO

AUDITOR EXTERNO

cesión de participaciones aprobada mediante acta de junta el 1 de septiembre de del dos mil catorce por parte del señor Carlos Rodrigo Egas Terán a favor de los señores Pablo Egas Agustín y Ana Germania Maldonado la misma fue inscrita el registro de la propiedad del cantón de salcedo bajo partida número 7 de fecha 29 de octubre del 2014.

La cesión de las participaciones es como sigue:

CEDENTES	CESIONARIO	PARTICIPACIONES
Sr. Carlos R. Egas Terán	Sr. Pablo Agustín Egas Varea	34546
Sr. Carlos R. Egas Terán	Sra. Ana Germania Maldonado Vásconez	34546

El nuevo capital social quedara conformado de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	PARTICIPACIONES
Sra. Ana Germania Maldonado Vásconez	136,682.00	136682
Sr. Pablo Agustín Egas Varea	133,678.00	133678
Sr. Carlos R. Egas Teran	30,040.00	30040
SUMAN:	300,400.00	300400

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Anexo de Socios o accionistas, Anexo de Dividendos, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

El objeto de “**AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA.**” Es la siembra, cosecha, comercialización, procesamiento e Industrialización de toda clase de productos agrícolas. La agroindustria en el campo agrícola, ganadero, avícola, florícola, importación y exportación de toda clase de productos agrícolas y en general de insumos necesarios para tal actividad.

Para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidos por las leyes ecuatorianas o de terceros países

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO

AUDITOR EXTERNO

y acuerdos necesarios para el cumplimiento de su objeto.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA 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 presente ejercicio económico la Norma Internacional de Contabilidad N° 41, debido a que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa aún no se hallan en vigencia.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Contabilidad 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, Funcionamiento y Financieros 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.

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

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes y otras, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO

AUDITOR EXTERNO

relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 90 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 todos los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas; en el presente ejercicio no se han realizado provisiones por este concepto.

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 2015 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.

En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a los movimientos de insumos químicos, materias primas, productos en proceso y productos terminados.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición actualizado mediante avalúos catastrales que constan en los respectivos comprobantes de pago prediales emitidos por el Municipio de Salcedo. 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 %
Equipos de Oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO

AUDITOR EXTERNO

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de productos agrícolas.

h) 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.

i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable, que en este ejercicio económico no se realiza por existir pérdidas.

j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22%, que tampoco se calcula en este año fiscal por existir pérdidas.

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO
AUDITOR EXTERNO

1.- ACTIVO

NOTA 06.- 1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Dentro de las cuentas que componen este grupo, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, los saldos finales son los siguientes:

1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2014	2015
1.1.1.01.	Caja	1.999,72	405,39
1.1.1.02.	Bancos	0,00	3.000,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		1.999,72	3.405,39

NOTA 07.- 1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros de la empresa conllevan las Cuentas por Cobrar a Clientes, conformadas por los valores por recaudar a Ecofroz, Valores a Cobrar a terceros y la adquisición de acciones, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

Los saldos y conceptos de los activos financieros son los siguientes:

1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	2014	2015
1.1.2.01.	Cuentas por Cobrar Empleados	0,00	3.780,74
1.1.2.02	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	163.051,13	82.184,36
1.1.2.03	Otros Activos Financieros	98.808,07	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS		261.859,20	85.965,10

NOTA 08.- 1.01.03. INVENTARIOS

Dentro de esta cuenta, se encuentran contabilizados y ratificados los valores por la toma de los Inventarios de insumos químicos, materias primas, productos en proceso y productos terminados propios de la actividad agrícola que realiza la empresa, los saldos y conceptos al 31 de Diciembre corresponden a los siguientes:

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO**AUDITOR EXTERNO**

1.01.03.	INVENTARIOS	2014	2015
-----------------	--------------------	-------------	-------------

1.1.3.01.001	Insumos Químicos	86.430,25	63.145,26
1.1.3.01.002	Materia prima	122.005,65	100.400,25
1.1.3.01.003	Productos en proceso	105.450,00	95.670,80
1.1.3.01.004	Producto terminado	75.460,00	58.900,40

INVENTARIOS	389.345,90	318.116,71
--------------------	-------------------	-------------------

NOTA 09.- 1.01.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registran en esta cuenta los valores que la empresa tiene a su favor en concepto de impuestos, los saldos y conceptos corresponden a los siguientes:

1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2014	2015
-----------------	---	-------------	-------------

1.4.1.01.02	Retenciones Impuesto renta	13.082,15	13.717,17
1.4.1.01.03	Saldo a favor	12.354,04	8.781,99
1.4.1.01.99	Anticipo de Impuesto a la renta	400,18	0,00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	25.836,37	22.499,16
---	------------------	------------------

NOTA 10.- 1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Saldo finales que mantiene la empresa y que comprenden sus instalaciones, maquinarias, equipos y otros.

1.02.01.	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2014	2015
-----------------	------------------------------------	-------------	-------------

1.2.1.01.001	Terrenos	826.027,95	826.027,95
1.2.1.02.001	Construcción en proceso	9.746,56	9.746,56
1.02.01.04.	Edificio e instalaciones costo histórico	896.236,83	896.236,83
1.02.01.12	Edificio e instalaciones Depreciación acumulada	-496.582,61	-541.394,45
1.02.01.05	Muebles y enseres costo histórico	5.085,48	5.085,48
1.02.01.12	Depreciación acumulada muebles y enseres	-1.810,56	-2.319,11
1.02.01.06	Maquinaria y equipo costo histórico	341.014,05	341.014,05
1.02.01.12	Maquinaria y equipo depreciación acumulada	-261.711,23	-295.812,63
1.02.01.08	Software y equipo de cómputo costo histórico	14.495,92	14.942,35
1.02.01.12	Software y equipo de cómputo depreciación acumulada	-11.991,38	-13.306,46
1.02.01.09	Vehículos costo histórico	95.169,91	95.169,91
1.02.01.12	Vehículos depreciación acumulada	-62.561,01	-79.504,37
	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.353.119,91	1.255.886,11

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO

AUDITOR EXTERNO

MOVIMIENTO PROPIEDADES, PLANTA y EQUIPO 2012 - 2013	2014	2015
---	------	------

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		
Costo Histórico al 01.01.2014 - 2015	1.360.145,18	1.361.748,75
Movimientos en el 2014 - 2015	1.603,57	446,43
Eq. Cómputo y software	1.603,57	446,43
Costo Histórico al 31.12.2014 - 2015	1.361.748,75	1.362.195,18
Depreciación Acumulada al 31.12.2014 - 2015	-834.656,78	-932.337,02
Activos Fijos Depreciables al 31.12.2014 - 2015	527.091,97	429.858,16

Activo Fijo No Depreciable	826.027,95	826.027,95
----------------------------	------------	------------

ACTIVO NO CORRIENTE NETO AL 31.12.2014 - 2015	1.353.119,92	1.255.886,11
---	--------------	--------------

NOTA 11.- 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Comprende este rubro, los valores que la empresa mantiene en sus registros contables por cobrar en el largo plazo, por acuerdo mutuo de las partes no devengan ningún interés, al 31 de diciembre sus saldos son los siguientes:

1.02.06.03.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	2014	2015
-------------	---------------------------------	------	------

1.02.06.03.01	Avícola Argentina	164.355,31	0,00
1.02.06.03.02	Plantaciones Alpamalag	1.658,79	0,00
1.02.06.03.03	Pablo Egas	1.709,65	0,00
1.02.06.03.04	Adela Egas	210,12	0,00

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	167.933,87	0,00
---------------------------------	------------	------

2.- PASIVO

NOTA 12.- 2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dentro de esta Cuenta se Debitan y Acreditan valores que corresponden a proveedores de la compañía, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO

AUDITOR EXTERNO

2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2014	2015
2.1.03.01	Locales	121.390,24	110.951,51
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		121.390,24	110.951,51

NOTA 13.- 2.01.04. OBLIGACIONES BANCARIAS CORTO PLAZO

Dentro de esta Cuenta del Pasivo Corriente se encuentran Acreditadas las Obligaciones por pagar a corto plazo a bancos locales, los documentos de sustento de estos préstamos los mantiene la empresa dentro de sus archivos, los saldos al 31 de Diciembre corresponden a los siguientes:

2.01.04.	OBLIGACIONES BANCARIAS	2014	2015
2.01.04.01	Locales	0,00	70.915,89
OBLIGACIONES BANCARIAS		0,00	70.915,89

NOTA 14.- 2.01.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas en sus varios conceptos, las obligaciones con el IESS, los beneficios de ley para sus empleados por pagar y el 15% participación trabajadores se registran en este grupo, sus saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:

2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2014	2015
2.01.07.01.	Con la Administración tributaria	1.033,00	1.351,07
2.01.07.02	Impuesto a la Renta por Pagar	17.054,38	12.942,94
2.01.07.03.	Con el IESS	7.510,25	8.037,91
2.01.07.05	15% Participación Trabajadores	5.323,47	0,00
2.01.07.04.	Por beneficios de Ley a empleados	66.388,98	66.645,85
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		97.310,08	88.977,77

NOTA 15.- 2.02.02. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dentro de esta Cuenta se encuentran Acreditadas las Obligaciones por pagar a largo plazo a los socios, y que por acuerdo mutuo no causan ningún interés, los

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO

AUDITOR EXTERNO

documentos de sustento de estos préstamos lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, los saldos al 31 de Diciembre corresponden a los siguientes:

2.02.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2014	2015
----------	--------------------------------	------	------

2.02.02.01	Socios	548.079,50	274.499,15
------------	--------	------------	------------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	548.079,50	274.499,15
--------------------------------	------------	------------

NOTA 16.- 2.02.03. OBLIGACIONES BANCARIAS

Dentro de esta Cuenta del Pasivo No Corriente se encuentran Acreditadas las Obligaciones por pagar a bancos locales, a la Corporación Financiera Nacional y a LAAD AMERICAS NV institución financiera del exterior y que se hallan debidamente registrados en el Banco Central del Ecuador con números 120118 y 120685, cuyos vencimientos son para el 09 de noviembre del 2018 y 18 de octubre del 2018 respectivamente, los documentos de sustento de estos préstamos lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, los saldos al 31 de Diciembre corresponden a los siguientes:

2.02.03.	OBLIGACIONES BANCARIAS	2014	2015
----------	------------------------	------	------

2.02.03.01	Locales	139.255,84	0,00
2.02.03.02	Del exterior LAAD Américas NV	780.000,00	645.010,00

OBLIGACIONES BANCARIAS	919.255,84	645.010,00
------------------------	------------	------------

PATRIMONIO.-

NOTA 17.- 3.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2015 asciende a trescientos mil cuatrocientos dólares de los estados Unidos de Norteamérica.

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO

AUDITOR EXTERNO

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre:

3	PATRIMONIO	2014	2015
3.01.	CAPITAL	300.400,00	300.400,00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	300.400,00	300.400,00
3.01.01.01	Sr. Pablo Egas	133.678,00	133.678,00
3.01.01.03	Dr. César Egas	0,00	0,00
3.01.01.04	Ana Germania Maldonado	136.682,00	136.682,00
3.01.01.05	Egas Terán Carlos Rodrigo	30.040,00	30.040,00
3.02.	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	129.334,02	129.334,02
3.02.01	Socios	129.334,02	129.334,02
3.05.	SUPERÁVIT POR REVALORIZACIÓN PROP. PLANTA, EQ.	333.316,95	333.316,95
3.1.2.01.001	Terrenos	333.316,95	333.316,95
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	-262.103,58	-248.991,65
3.06.01	Utilidades años anteriores	21.373,27	34.485,20
3.06.02	Pérdidas ejercicios anteriores	-283.476,85	-283.476,85
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	13.111,93	-18.541,17
3.07.01	Utilidad o Pérdida del ejercicio	13.111,93	-18.541,17
PATRIMONIO NETO		514.059,32	495.518,15

NOTA 18.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

	2014	2015
VENTA BIENES	1.308.214,66	1.371.717,18
COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	939.343,87	974.225,65
MATERIALES UTILIZADOS	278.913,08	333.141,13
Inventario Inicial de bienes no producidos	95.250,25	86.430,25
Compras netas locales de bienes no producidos	151.527,69	149.456,22
Inventario Final de bienes no producidos	-86.430,25	-63.145,26
Inventario Inicial Materia Prima	77.850,25	122.005,65
Compras netas locales de materia prima	123.579,87	112.455,72
Inventario final de materia prima	-122.005,65	-100.400,25
Inventario inicial de productos en proceso	123.000,00	105.450,00

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO**AUDITOR EXTERNO**

Inventario final de productos en proceso	-105.450,00	-95.670,80
Inventario Inicial Producto Terminado	97.050,92	75.460,00
Inventario Final Producto Terminado	-75.460,00	-58.900,40

MANO DE OBRA DIRECTA	398.088,83	403.746,44
-----------------------------	-------------------	-------------------

OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	262.341,97	237.338,08
---	-------------------	-------------------

GANANCIA BRUTA	368.870,79	397.491,53
-----------------------	-------------------	-------------------

GASTOS	333.381,01	403.089,76
Gastos por administración	293.342,61	280.152,45
Gastos varios	2.735,89	11.079,75
Gastos Financieros	33.080,37	100.577,29
Gastos No Deducibles	4.222,14	11.280,27

OTROS INGRESOS	0,00	0,00
Rendimientos financieros	3,63	0,00

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS	35.489,78	-5.598,23
--	------------------	------------------

NOTA 19.- 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. Para el ejercicio económico auditado no se realiza este cálculo y pago por existir pérdidas.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% para el 2015 sobre las utilidades, en este caso tampoco se efectúa este cálculo y pago por existir pérdidas.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y que ha sido presentada en la Declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio fiscal 2015.

	2015	2014
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO	35.489,78	-5.598,23
(-) 15% participación trabajadores	5.323,47	0,00
(+) Gastos no deducibles locales	47.353,60	10.670,45
(=) Utilidad Gravable	77.519,91	5.072,22

LICENCIADO CORTEZ KING MARIO PATRICIO

AUDITOR EXTERNO

Impuesto a la Renta Causado	17.054,38	1.115,89
(-) Anticipo determinado del ejercicio fiscal corriente	12.492,52	12.942,52
Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo	4.561,86	-11.826,63
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	12.092,34	12.942,52
(-) Retenciones en la Fuente del Ejercicio	13.082,15	13.717,17
(-) Crédito Tributario años anteriores	12.354,04	8.781,99
(-) Crédito Tributario generado por el ISD	0,00	0,00
Saldo a Favor del Contribuyente	8.781,99	-9.556,64

NOTA 20.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2015 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten significativamente los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.