# “AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA.”

# AUDITORIA EXTERNA

# POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

# ÍNDICE


## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

## ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

## ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES**
**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE "AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA."**

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, son incluidas como parte de los mismos.

A los señores miembros y accionistas de:

**AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA.**

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.

Hemos auditado los estados de situación financiera clasificados de **AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA."**, al 31 de diciembre de 2016 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.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía **"AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA."** 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 – NIIF para Pymes.

## Fundamentos de nuestra Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Consideramos que la evidencia de Auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión.

**Hipótesis de Negocio en marcha**.

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos así como cumplir sus obligaciones; así mismo sus accionistas se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha

**Otro Asunto**

El 16 de abril del 2016 a las 18:58 horas se produjo un movimiento sísmico entre las parroquias Pedernales y Cojimies en la provincia de Manabí con magnitud de 7.8 grados, lo que trajo consigo lamentablemente un sin número de perdidas tanto humanas como económicas.
A raíz de este suceso el gobierno expidió leyes para amparar a los sectores más afectados como la Ley Orgánica de Solidaridad y Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las zonas Afectadas por el terremoto del 16 de abril del 2016 publicada en el registro oficial el 20 de mayo del 2016 en el suplemento No 759 y su respectivo reglamento.

De acuerdo a las revisiones efectuadas se determina que la empresa ha cumplido con las obligaciones contraídas por este hecho, como la contribución solidaria de utilidades y retención por la contribución solidaria sobre los sueldos.

**Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros**

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF, y del Control Interno que se considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros, 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 en relación de los estados financieros**

Los objetivos de nuestra Auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir un informe de Auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoria de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoria.

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.

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.

**Quito, 24 de abril 2017**

**Eco. Sánchez Aníbal**
**AUDITOR EXTERNO**

**Superintendencia Compañías**
**Registro SC-R.N.A.E. No. 500**

**"AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA."**
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
**AL 31 DE DICIEMBRE 2015-2016**
**(Expresado en dólares)**

| CODIGO SUPER. CIAS | | NOTAS | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|---|
| 1.01.01. | EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 6 | 3,405.39 | 20,241.82 |
| 1.01.02. | ACTIVOS FINANCIEROS | 7 | 85,965.10 | 156,393.08 |
| 1.01.03. | INVENTARIOS | 8 | 318,116.71 | 251,983.99 |
| 1.01.05. | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 9 | 22,499.16 | 23,264.78 |
| 1.01. | ACTIVO CORRIENTE | | 429,986.36 | 451,883.67 |
| 1.02.01. | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 10 | 1,255,886.11 | 1,163,325.75 |
| 1.02.06. | OTROS ACTIVOS FINANCIERO NO CORRIENTES | 11 | 0.00 | 0.00 |
| 1.02. | ACTIVO NO CORRIENTE | | 1,255,886.11 | 1,163,325.75 |
| 1. | ACTIVO | | 1,685,872.47 | 1,615,209.42 |

Ver notas a los Estados Financieros

EGAS VAREA JOSÉ
GERENTE

OLEAS ESCALANTE CARLOS
CONTADOR

**"AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA."**
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
**AL 31 DE DICIEMBRE 2015-2016**
**(Expresado en dólares)**

| CODIGO SUPER. CIAS | | NOTAS | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|---|
| 2.01.03. | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 12 | 110,951.51 | 108,122.36 |
| 2.01.04. | OBLIGACIONES BANCARIAS | 13 | 70,915.89 | 84,182.81 |
| 2.01.07 | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 14 | 88,977.77 | 88,595.18 |
| 2.01. | PASIVO CORRIENTE | | 270,845.17 | 280,900.35 |
| 2.02.02. | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 15 | 274,499.15 | 149,053.20 |
| 2.02.03. | OBLIGACIONES BANCARIAS | 16 | 645,010.00 | 362,641.43 |
| 2.02.07. | PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS | 17 | 0.00 | 103,190.51 |
| 2.02.09. | PASIVO DIFERIDO | 18 | 0.00 | 229,452.24 |
| 2.02. | PASIVO NO CORRIENTE | | 919,509.15 | 844,337.38 |
| 2 | PASIVO | | 1,190,354.32 | 1,125,237.73 |
| 3 | PATRIMONIO | 19 | | |
| 3.01. | CAPITAL | | 300,400.00 | 300,400.00 |
| 3.02. | APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | | 129,334.02 | 0.00 |
| 3.04. | RESERVAS | | 0.00 | 6,189.38 |
| 3.05. | SUPERAVIT POR REVALORIZACIÓN PROP. PL. EQ. | | 333,316.95 | 333,316.95 |
| 3.06. | RESULTADOS ACUMULADOS | | -248,991.65 | -267,532.82 |
| 3.07. | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | -18,541.17 | 117,598.18 |
| 3 | PATRIMONIO | | 495,518.15 | 489,971.69 |
| | PASIVO + PATRIMONIO | | 1,685,872.47 | 1,615,209.42 |

EGAS VAREA JOSÉ
GERENTE

OLEAS ESCALANTE CARLOS
CONTADOR

**"AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA."**
**ESTADO DE RESULTADOS**
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015-2016**
**(Expresado en dólares)**

| CODIGO SUPER. CIAS | | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **41.** | **INGRESOS** | | |
| **4101.** | **VENTA BIENES** | **1,371,717.18** | **1,370,813.33** |
| **51.** | **COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS** | **908,146.99** | **628,345.95** |
| 5.1.01. | Materiales utilizados o productos vendidos | 333,141.13 | 343,924.99 |
| 5.1.02. | Mano de obra directa | 403,746.44 | 0.00 |
| 5.1.04. | Otros costos indirectos de fabricación | 171,259.42 | 284,420.96 |
| **42.** | **GANANCIA BRUTA** | **463,570.19** | **742,467.38** |
| **52.** | **GASTOS** | **469,168.42** | **1,050,618.03** |
| **4.1.08.** | **OTROS INGRESOS** | **0.00** | **468,155.69** |
| **60.** | **GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS** | **-5,598.23** | **160,005.04** |
| | 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | 0.00 | 24,000.76 |
| | IMPUESTO CAUSADO O IMPUESTO MINIMO | 12,942.94 | 12,216.76 |
| | 5% RESERVA LEGAL | 0.00 | 6,189.38 |
| | **UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO** | **-18,541.17** | **117,598.14** |

EGAS VAREA JOSÉ
GERENTE

OLEAS ESCALANTE CARLOS
CONTADOR

**"AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA."**
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

| | CAPITAL SOCIAL | RESERVA LEGAL | 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 2016 | 300.400,00 | 0,00 | 129.334,02 | 333.316,95 | 34.485,20 | -283.476,85 | -18.541,17 | **495.518,15** |
| Traslado de cuenta | | | | | | -18.541,17 | 18.541,17 | **0,00** |
| Ajustes | | 6.189,38 | -129.334,02 | | | | | **-123.144,64** |
| Resultado del Ejercicio Actual | | | | | | | 117.598,18 | **117.598,18** |
| **Saldo al 31 de Diciembre de 2016** | **300.400,00** | **6.189,38** | **0,00** | **333.316,95** | **34.485,20** | **-302.018,02** | **117.598,18** | **489.971,69** |

EGAS VAREA JOSÉ
GERENTE

OLEAS ESCALANTE CARLOS
CONTADOR

## "AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA."
## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
## POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
## (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** | **160.005,04** |
| Depreciación y amortización | 93.542,82 |
| 15% Participación Trabajadores | -24.000,76 |
| Impuesto a la Renta | -12.216,76 |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | 57.339,02 |
| **Suma ajustes por partidas distintas al efectivo** | **114.664,32** |
| **CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS** | **260.841,77** |
| Cuentas por Cobrar clientes | -70.427,98 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 0,00 |
| Inventarios | 66.132,72 |
| Otros activos | -765,62 |
| Cuentas por Pagar comerciales | -2.829,15 |
| Otras Cuentas por Pagar | -1.572,11 |
| Beneficios empleados | 40.851,67 |
| Otros pasivos | 229.452,24 |
| **EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION** | **535.511,13** |
| **Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.** | |
| Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) | -982,45 |
| **EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION** | **-982,45** |
| **FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | |
| Financiación por préstamos a largo plazo | 30.962,40 |
| Pago de préstamos | -554.844,02 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 6.189,38 |

| | |
|---|---|
| **EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | **-517.692,24** |
| Incremento Neto de Efectivo | 16.836,43 |
| Efectivo al Inicio del Ejercicio. | 3.405,39 |
| **EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO** | **20.241,82** |

EGAS VAREA JOSÉ
GERENTE

OLEAS ESCALANTE CARLOS
CONTADOR

**"AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA."**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**
**(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 SUSCRITO | CAPITAL PAGADO | CAPITAL POR PAGAR | PARTICIPACIONES |
|---|---|---|---|---|
| Sra. Ana Germania Maldonado Vásconez | 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.

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 ACTUAL | AUMENTO DE CAPITAL | 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 Nº 07.A.DIC.275, de fecha 3 de Agosto del 2007, se inscriben en el Registro de la Propiedad bajo la partida Nº 3, en San Miguel de Salcedo el 3 de Septiembre del 2007.

El veinte de febrero del dos mil ocho se inscribe la Resolución Nº 07.A.DIC.477 firmada por la Dra. Leonor Holguín Bucheli Intendenta 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 Germania Maldonado Vásconez , con lo que el capital social de **AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA.**, queda conformado de la siguiente manera

| SOCIO | CAPITAL SOCIAL | APORTACIONES 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- l7-1-24-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 SOCIAL | APORTACIONES 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 2016 ante la Notaria Trigésima Segunda Dra. María Gabriela Cadena Loza, del cantón Quito inscrita el 2 de septiembre del 2016 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 SOCIAL | APORTACIONES 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 2015 en la Notaria Trigésimo segunda del Distrito Metropolitano de Quito, ante el Notaria Dra. Gabriela Cadena Loza se realiza la 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 2015.

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 y acordes necesarios para el cumplimiento de su objeto.

## 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.

Durante el año 2016, la situación económica del País continúa afectada por los bajos precios de exportación del petróleo, la misma que constituye fuente principal de ingresos del Ecuador.

El Gobierno central para afrontar estas situaciones ha implementado ciertas alternativas entre las cuales se priorizan, emisión de bonos del estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y otros gobiernos, restricción de importaciones mediante las salvaguardias y derechos arancelarios a ciertos productos entre otros.

Se efectuó también la implementación de beneficios tributarios para las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril del 2016, como contribuciones solidarias a empresas y personas naturales y el incremento temporal del 2% del Impuesto al valor agregado IVA.

.

## 4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el presente ejercicio económico la Norma Internacional de Contabilidad Nª 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 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 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.
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 % |

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.

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%.

## 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 | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | Caja | 405,39 | 405,39 |
| | Bancos | 3.000,00 | 19.836,43 |
| | **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** | **3.405,39** | **20.241,82** |

### 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, 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 | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | Cuentas por Cobrar Empleados | 3.780,74 | 3.996,67 |
| | **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados** | **82.184,36** | **152.396,41** |
| | ECOFROZ | 82.184,36 | 77.825,70 |
| | S & I CONSTRUCTORES | 0,00 | 6.763,00 |
| | MILTON ORTEGA | 0,00 | 35.000,00 |
| | CLIENTES VARIOS | 0,00 | 32.807,71 |
| | **ACTIVOS FINANCIEROS** | **85.965,10** | **156.393,08** |

## 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:

| 1.01.03. | INVENTARIOS | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | Insumos químicos | 63.145,26 | 48.170,20 |
| | Materia prima | 100.400,25 | 85.630,78 |
| | Productos en proceso | 95.670,80 | 73.040,65 |
| | Producto terminado | 58.900,40 | 45.142,36 |
| | **INVENTARIOS** | **318.116,71** | **251.983,99** |

## 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 | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | Retenciones Impuesto renta | 13.717,17 | 13.708,56 |
| | Saldo a favor | 8.781,99 | 9.556,22 |
| | **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** | **22.499,16** | **23.264,78** |

## NOTA 10.- 1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Saldos finales que mantiene la empresa y que comprenden sus instalaciones, maquinarias, equipos, otros y las respectivas depreciaciones.

| 1.02.01. | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | Terrenos | 826.027,95 | 826.027,95 |
| | Construcción en proceso | 9.746,56 | 9.746,56 |
| | Edificio e instalaciones costo histórico | 896.236,83 | 896.236,83 |
| | Edificio e instalaciones Depreciación acumulada | -541.394,45 | -586.206,29 |
| | Muebles y enseres costo histórico | 5.085,48 | 5.585,48 |
| | Depreciación acumulada muebles y enseres | -2.319,11 | -2.829,19 |
| | Maquinaria y equipo costo histórico | 341.014,05 | 341.014,05 |
| | Maquinaria y equipo depreciación acumulada | -295.812,63 | -329.914,04 |
| | Software y equipo de computo costo histórico | 14.942,35 | 15.424,81 |
| | Software y equipo de computo depreciación acumulada | -13.306,46 | -14.587,83 |
| | Vehículos costo histórico | 95.169,91 | 95.169,91 |
| | Vehículos depreciación acumulada | -79.504,37 | -92.342,49 |
| | **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO** | **1.255.886,11** | **1.163.325,75** |

| MOVIMIENTO PROPIEDADES, PLANTA y EQUIPO 2012 - 2013 | 2015 | 2016 |
|---|---|---|
| **ACTIVO FIJO DEPRECIABLE** | | |
| Costo Histórico al 01.01.2015- 2016 | **1.361.748,75** | **1.362.195,18** |
| Movimientos en el 2015 - 2016 | **446,43** | **982,46** |
| Muebles y Enseres | 0,00 | 500,00 |
| Eq. Computo y software | 446,43 | 482,46 |
| **Costo Histórico al 31.12.2015 - 2016** | **1.362.195,18** | **1.363.177,64** |
| **Depreciación Acumulada al 31.12.2015 - 2016** | **-932.337,02** | **-1.025.879,84** |
| **Activos Fijos Depreciables al 31.12.2015 - 2016** | **429.858,16** | **337.297,80** |
| **Activo Fijo No Depreciable** | **826.027,95** | **826.027,95** |
| **ACTIVO NO CORRIENTE NETO AL 31.12.2015 - 2016** | **1.255.886,11** | **1.163.325,75** |

## 2.- PASIVO

### NOTA 11.- 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:

| 2.01.03. | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | **Locales** | **110.951,51** | **108.122,36** |
| | AGRIPAC | 5.132,96 | 6.212,43 |
| | AGROPECUARIOS FIGUEROA | 1.233,54 | 1.118,70 |
| | AMC DEL ECUADOR | 285,36 | 316,84 |
| | ECUAQUIMICA | 1.191,96 | 2.968,36 |
| | SANGUCHO NAULA MIGUEL EDUARDO | 555,00 | 0,00 |
| | QUIMASA S.A. | 13.712,68 | 3.712,68 |
| | CARLOS VASQUEZ | 465,50 | 485,10 |
| | LUBRICADORA ABATA | 540,66 | 1.327,36 |
| | SANTIAGO MERLO (DIMAGRO) | 310,83 | 3.514,35 |
| | ECUACOPIA C═A. LTDA. | 24,50 | 110,71 |
| | DINERS CLUB | 12.011,95 | 0,00 |
| | VISA | 1.306,66 | 243,96 |
| | RODAMIENTOS SALAZAR | 287,21 | 595,22 |
| | CATELEG | 0,00 | 350,00 |
| | BARRENO BALAREZO LUCIO EUSEBIO | 1.162,48 | 3.934,75 |
| | FERNANDEZ BAUTISTA FERNANDA MOR | 0,00 | 11,08 |
| | COGECOM | 0,00 | 155,24 |
| | CHICAIZA SEGUNDO (MEGASUPERMERCADO) | 1.503,80 | 0,00 |
| | FERMAGRI S.A. | 1.489,11 | 2.731,41 |
| | PALOMO CAJAMARCA MANUEL VICTOR | 2.910,00 | 0,00 |
| | CNT | 237,92 | 3.013,81 |
| | GASOLINERA SINDICATO DE CHOFERES | 4.851,83 | 2.104,66 |
| | SEGUROS EQUINOCCIAL S.A. | 16.208,79 | 10.681,38 |
| | COMIDA (Eva Gualpa) | 1.388,50 | 1.388,50 |
| | ECOFROZ | 39.925,13 | 47.205,77 |
| | PROVEEDORES VARIOS | 13.472,24 | 15.940,05 |
| | **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** | **110.951,51** | **108.122,36** |

### NOTA 12.- 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 | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| **Locales** | **70.915,89** | **84.182,81** |
| BANCO INTERNACIONAL OP 70301424 | 2.920,41 | 2.920,41 |
| BANCO INTERNACIONAL OP 70301449 | 3.869,17 | 0,00 |
| SOBREGIRO BANCARIO BANCO INTERNACIONAL | 20.460,23 | 51.422,63 |
| CFC CORPORACION | 43.666,08 | 29.839,77 |

| | | |
|---|---|---|
| **OBLIGACIONES BANCARIAS** | **70.915,89** | **84.182,81** |

## NOTA 13.- 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 | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| Con la Administración tributaria | 1.351,07 | 505,18 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | 12.942,94 | 12.216,72 |
| Con el IESS | 8.037,91 | 7.603,94 |
| 15% Participación Trabajadores | 0,00 | 24.000,76 |
| Por beneficios de Ley a empleados | 66.645,85 | 44.268,58 |

| | | |
|---|---|---|
| **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** | **88.977,77** | **88.595,18** |

## NOTA 14.- 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 también la reclasificación de los Aportes futuras capitalizaciones, y que por acuerdo mutuo no causan ningún interés, 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:

| 2.02.02. | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| **Socios** | **274.499,15** | **149.053,20** |
| PABLO EGAS | 122.152,12 | 66.328,67 |
| ANA GERMANIA MALDONADO | 124.897,11 | 67.819,21 |
| EGAS TERAN CARLOS RODRIGO | 27.449,92 | 14.905,32 |

| | | |
|---|---|---|
| **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** | **274.499,15** | **149.053,20** |

## NOTA 15.- 2.02.03. OBLIGACIONES BANCARIAS

Dentro de esta Cuenta del Pasivo No Corriente se encuentran Acreditadas las Obligaciones por pagar 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 | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | Del exterior LAAD Américas NV | 645.010,00 | 362.641,43 |
| | **OBLIGACIONES BANCARIAS** | **645.010,00** | **362.641,43** |

## NOTA 16.- 2.02.07. PROVISIONES BENEFICISO EMPLEADOS

Se registran valores por pagar en el largo plazo mediante la realización del cálculo actuarial cuya fecha de informe fue 21 de marzo del 2017, los saldos del 2015 se encuentran dentro de otra Obligaciones Corrientes, sus saldos al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

| 2.02.07. | PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | Jubilación Desahucio | 0,00 | 27.851,94 |
| | Jubilación Patronal | 0,00 | 75.338,57 |
| | **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS** | **0,00** | **103.190,51** |

## NOTA 17.- 2.02.09. PASIVO DIFERIDO

Dentro de este rubro se encuentra registrado el valor por Ingreso de Indemnización recibido por el Estado por la compra de los terrenos el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

| 2.02.09. | PASIVO DIFERIDO | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | Indemnizaciones Recibidas | 0,00 | 229.452,24 |
| | **TOTAL PASIVO DIFERIDO** | **0,00** | **229.452,24** |

## 3. PATRIMONIO.-

**NOTA 18.- 3.- PATRIMONIO**

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2016 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 al menos 20% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores.-** Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidas a los accionistas.

**Pérdidas Acumuladas años anteriores.-** En esta cuenta se registran las pérdidas de periodos anteriores que no se hayan absorbido.

**Resultado del ejercicio.-** En este rubro consta la utilidad del ejercicio después del 15% participación trabajadores y del impuesto a la renta por pagar del ejercicio.

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

| 3 | PATRIMONIO | 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **3.01.** | **CAPITAL** | **300.400,00** | **300.400,00** |
| | **CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO** | **300.400,00** | **300.400,00** |
| | Sr. Pablo Egas | 133.678,00 | 133.678,00 |
| | Ana Germania Maldonado | 136.682,00 | 136.682,00 |
| | Egas Teran Carlos Rodrigo | 30.040,00 | 30.040,00 |
| **3.02.** | **APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES** | **129.334,02** | **0,00** |
| | Socios | 129.334,02 | 0,00 |
| **3.04.** | **RESERVAS** | **0,00** | **6.189,38** |
| | RESERVA LEGAL | 0,00 | 6.189,38 |
| **3.05.** | **SUPERÁVIT POR REVALORIZACIÓN PROP. PLANTA, EQ.** | **333.316,95** | **333.316,95** |
| | Terrenos | 333.316,95 | 333.316,95 |
| **3.06.** | **RESULTADOS ACUMULADOS** | **-248.991,65** | **-267.532,82** |
| | Utilidades años anteriores | 34.485,20 | 34.485,20 |
| | Pérdidas ejercicios anteriores | -283.476,85 | -302.018,02 |
| **3.07.** | **RESULTADOS DEL EJERCICIO** | **-18.541,17** | **117.598,18** |
| | Utilidad o Pérdida del ejercicio | -18.541,17 | 117.598,18 |
| | **PATRIMONIO NETO** | **495.518,15** | **489.971,69** |

## NOTA 19.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

| | 2015 | 2016 |
|---|---|---|
| **VENTA BIENES** | **1.371.717,18** | **1.370.813,33** |
| **COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS** | **908.146,99** | **628.345,95** |
| **MATERIALES UTILIZADOS** | **333.141,13** | **343.924,99** |
| Inventario Inicial de bienes no producidos | 86.430,25 | 63.145,26 |
| Compras netas locales de bienes no producidos | 149.456,22 | 151.928,07 |
| Inventario Final de bienes no producidos | -63.145,26 | -48.170,20 |
| Inventario Inicial Materia Prima | 122.005,65 | 100.400,25 |
| Compras netas locales de materia prima | 112.455,72 | 125.864,20 |
| Inventario final de materia prima | -100.400,25 | -85.630,78 |
| Inventario inicial de productos en proceso | 105.450,00 | 95.670,80 |
| Inventario final de productos en proceso | -95.670,80 | -73.040,65 |
| Inventario Inicial Producto Terminado | 75.460,00 | 58.900,40 |
| Inventario Final Producto Terminado | -58.900,40 | -45.142,36 |
| **MANO DE OBRA DIRECTA** | **403.746,44** | **0,00** |
| **OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN** | **171.259,42** | **284.420,96** |
| **GANANCIA BRUTA** | **463.570,19** | **742.467,38** |
| **OTROS INGRESOS** | **0,00** | **468.155,69** |
| Utilidad Venta Propiedad Planta y equipo | 0,00 | 123.767,00 |
| Indemnización Gobierno | 0,00 | 344.178,35 |
| Ingresos Financieros | 0,00 | 210,34 |
| **GASTOS** | **469.168,42** | **1.050.618,03** |
| Gasto por Beneficio a los Empleados | 0,00 | 666.620,28 |
| Otros Gastos de Producción | 66.078,66 | 0,00 |
| Gastos por administración | 280.152,45 | 170.590,36 |
| Gastos varios | 11.079,75 | 12.705,78 |
| Gastos Financieros | 100.577,29 | 130.073,20 |
| Gastos No Deducibles | 11.280,27 | 70.628,41 |
| **GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS** | **-5.598,23** | **160.005,04** |

Los resultados anteriores son valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio.

Las modificaciones efectuadas al Balance referentes a cuentas contables que se encuentran en cero se deben al cambio de sistema contable y plan de cuentas de la compañía.

Ingresos Exentos

Se ha considerado Como ingresos exentos el valor recibido por indemnización debido a la expropiación del terreno donde se realizaba la producción de brócoli.

Al respecto y basados en lo que menciona la LEY ORGANICA DE REGIMEN MUNICIPAL, CODIFICACION

"Art. 244.- En todos los casos de expropiación se abonará al propietario, además del precio establecido convencional o judicialmente, un cinco por ciento como precio de afección.

El valor último resultante se entregará al propietario en dinero efectivo en la proporción y dentro de los plazos que establezca la municipalidad, de mutuo acuerdo con el expropiado; tales plazos no podrán exceder de cinco años. Las cuotas pagaderas a plazos ganarán el interés legal.

**El pago del precio estará exento de toda clase de derechos, impuestos u otros gravámenes fiscales, municipales o de cualquiera otra índole."**

## NOTA 20.- 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 2016 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 2016.

| | 2015 | 2016 |
|---|---|---|
| **UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO** | **-5.598,23** | **160.005,04** |
| (-) 15% participación trabajadores | 0,00 | 24.000,76 |
| (-) Otras Rentas Exentas | 0,00 | 344.178,35 |
| (+) Gastos no deducibles locales | 10.670,45 | 110.433,41 |
| **(=) Utilidad Gravable** | **5.072,22** | **-97.740,66** |
| Impuesto a la Renta Causado | 1.115,89 | 0,00 |
| (-) Anticipo determinado del ejercicio fiscal corriente | 12.942,94 | 12.216,76 |
| Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo | -11.827,05 | -12.216,76 |
| Saldo del Anticipo Pendiente de Pago | 12.942,94 | 12.216,76 |
| (-) Retenciones en la Fuente del Ejercicio | 13.717,17 | 13.708,56 |
| (-) Crédito Tributario años anteriores | 8.781,99 | 9.556,22 |
| **Saldo a Favor del Contribuyente** | **-9.556,22** | **-11.048,02** |

Los resultados reflejados en esta conciliación tributaria serán revelados dentro del pago del Impuesto a la Renta efectuado en el mes de abril de cada año.

## NOTA 21.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

## NOTA 22.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2016 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.

EGAS VAREA JOSÉ
GERENTE

OLEAS ESCALANTE CARLOS
CONTADOR