



**C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.**  
AUDITOR & CONSULTOR

**SOCIEDAD COMERCIAL AGRICOLA PILLCOCAJA S.A.**

**INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN DE  
LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO  
ECONOMICO 2016**

**INDICE DE CONTENIDO**

**PAGINA**

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

1-2

Estado de Situación Financiera

3

Estado de Resultados

4

Estado de Cambios en el Patrimonio

5

Estado de Flujos de Efectivo

6-7

Notas a los Estados Financieros

8 en adelante



**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Accionistas

**OPINION**

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **SOCIEDAD COMERCIAL AGRICOLA PILLCOCAJA S.A.** al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

En mi opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de mi informe, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de compañía **SOCIEDAD COMERCIAL AGRICOLA PILLCOCAJA S.A.** al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**FUNDAMENTO DE LA OPINION CON SALVEDADEDES**

La Compañía mantenía registrado un valor en terrenos por U\$ 3,236,358.13, se procedió a vender en el mes de diciembre del 2016, y por el cual tenía registrado en el patrimonio un Superavit por Valuación de Activos el cual no se a liquidado a la fecha del cierre de la auditoria.

Se ha llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Empresa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión con salvedades.

**CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA**

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre éstos, y no expreso una opinión por separado sobre esas cuestiones. Además de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades.

**RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**



# C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

## AUDITOR & CONSULTOR

La Administración es responsable de la presentación y preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

### RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

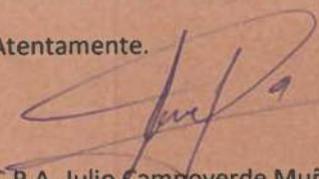
Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede preverse fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

### INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Compañía durante el año 2016 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, abril 21 del 2017

Atentamente.

  
C.P.A. Julio Campo Verde Muñoz  
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511  
Lic. Cont. 24679

# ESTADOS FINANCIEROS

**SOCIEDAD COMERCIAL AGRICOLA PILLCOCAJA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016**  
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2015	2016		Notas	2015	2016
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>				<b>CORRIENTE</b>			
Caja	5	61.86	61.86	Cuentas por Pagar	12	788,577.75	179,402.59
Bancos	5	0.00	3,114.75	Impuestos por Pagar	13	396.25	81.31
Cuentas por Cobrar	6	149,025.94	2,627,115.92	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>788,974.00</b>	<b>179,483.90</b>
Inventarios	7	0.00	0.00				
Impuestos Anticipados	8	4,588.01	6,162.68	<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>	14	<b>100,500.85</b>	<b>100,500.85</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>153,675.81</b>	<b>2,636,455.21</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>889,474.85</b>	<b>279,984.75</b>
<b>FIJO</b>				<b>PATRIMONIO</b>			
Costo		3,398,734.55	162,594.67	Capital Social	15	800.00	800.00
(-) Depreciación Acumulada		-48,631.00	-48,849.80	Reserva Legal	16	318.14	318.14
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>	9	<b>3,350,103.55</b>	<b>113,744.87</b>	Reserva Facultativa		6,044.70	6,044.70
<b>DIFERIDO</b>				Superavit Valuación Activos Fijos		2,678,553.57	2,544,181.64
Costo		0.00	0.00	Resultado Ejercicios Anteriores		-25,672.92	-46,411.90
(-) Amortización Acumulada		0.00	0.00	Resultados del Periodo		-20,738.98	-9,717.25
<b>TOTAL ACTIVO FIJO DIFERIDO</b>	10	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>SUMA PATRIMONIO</b>		<b>2,639,304.51</b>	<b>2,495,215.33</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>							
Inversiones	11	25,000.00	25,000.00	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3,528,779.36</b>	<b>2,775,200.08</b>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>25,000.00</b>	<b>25,000.00</b>				
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>3,528,779.36</b>	<b>2,775,200.08</b>				
		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>				

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

**SOCIEDAD COMERCIAL AGRICOLA PILLCOCAJA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2016**  
**(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)**

		Notas
VENTAS	45,817.02	17
( - ) COSTO DE VENTAS	5,554.04	18
	40,262.98	
UTILIDAD BRUTA		
( - ) GASTOS OPERACIONALES	50,160.23	19
PERDIDA OPERACIONAL	-9,897.25	
OTROS INGRESOS Y EGRESOS		20
( + ) Otros Ingresos	180.00	
( - ) Otros Gastos	0.00	
( - ) Gastos Financieros	0.00	
PERDIDA LIQUIDA	-9,717.25	
PROVISIONES		21
15% Participacion Trabajadores	0.00	
Impuesto Renta	0.00	
PERDIDA NETA	-9,717.25	

**SOCIEDAD COMERCIAL AGRICOLA PILLCOCAJA S.A.**  
**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016**  
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA. LEGAL	RVA FACULTATIVA	SUPERAVIT VALUACION ACTIVOS	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/15	800.00	318.14	6,044.70	2,678,553.57	- 25,672.92	- 20,738.98	2,639,304.51
Valuación				- 134,371.93			- 134,371.93
Distribucion Utilidades 2015					- 20,738.98	20,738.98	-
Resultados Ejercicio 2016					-	9,717.25	- 9,717.25
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/16	800.00	318.14	6,044.70	2,544,181.64	-46,411.90	-9,717.25	2,495,215.33

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

**SOCIEDAD COMERCIAL AGRICOLA PILLCOCAJA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)**

**A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<b>( + ) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicio:	45,997.02
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinaria.	-
3.- Otros Cobros por actividades de operaciór	
3.1.- Dividendos Recibidos:	
3.2.- Intereses Recibidos	-
3.3.- Otras Entradas de Efectivc	6,426.89
<b>( - ) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
1.- Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicio:	- 2,512,054.53
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	- 23,204.49
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las polizas suscrita	- 173.67
4.- Otros pagos por actividades de operaciór	
4.1.- Dividendos Pagados	
4.2.- Dividendos Recibidos	
4.3.- Intereses Pagados	-
4.4.- Intereses Recibidos	
4.5.- Impuestos a las Ganancias Pagados	- 314.94
4.6.- Otras Salidas de Efectivc	- 615,181.54

**B.- ACTIVIDADES DE INVERSION**

( + ) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocio:	
( - ) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el contrc	
( - ) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladora:	
( + ) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidad:	
( - ) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidad:	
( + ) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjunto:	
( - ) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjunto:	
( + ) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipc	3,236,139.88
( - ) Adquisiciones de propiedades, planta y equipc	
( + ) Importes procedentes de ventas de activos intangible:	
( - ) Compra de activos intangibles:	
( + ) Importes procedentes de otros activos a largo plazc	
( - ) Compra de otros activos a largo plazc	
( + ) Importes procedentes de subvenciones dell gobiernc	
( - ) Anticipos de efectivo efectuados a terceros:	
( + ) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y prestamos concedidos a tercero:	
( - ) Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financier:	
( + ) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financier:	
( + ) Dividendos recibidos	
( + ) Intereses recibidos	
( + - ) Otras entradas (salidas) de efectivc	- 134,371.93

**C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

( + ) Aporte en efectivo por aumento de Capita	-
( + ) Financiamiento por emision de titulos valore:	
( - ) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad:	
( + ) Financiamiento por prestamos a largo plazc	
( - ) Pagos por prestamos	
( - ) Pagos de pasivos por arrendamientos financiero:	
( + ) Importes procedentes de subvenciones del gobiernc	
( - ) Dividendos pagados	-
( + ) Intereses recibidos	
( + - ) Otras entradas (salidas) de efectivc	- 147.94

**VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO** 3,114.75

**( + ) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES** 61.86

**SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES** 3,176.61

**SOCIEDAD COMERCIAL AGRICOLA PILLCOCAJA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
*(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)*

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-	9,717.25
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
(+ -) Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion		218.80
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo		-
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada		-
( - ) Perdida en cambio de moneda extranjera		-
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones		-
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas		-
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones		-
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable		-
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta		-
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores		-
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes		-
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	-	3,093,235.78
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	-	1,610.41
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios		-
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos		-
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales		-
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar		6,154.32
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados		-
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes		-
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos	-	314.94
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	-	<b>3,098,505.26</b>