

W. GARCIA & ASOCIADOS

Auditors & Consultants



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS ACCIONISTAS DE ALMACENADORA DE LA PRODUCCIÓN, S. A.:

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Almacenadora de la Producción, S.A. que comprende el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 y los estados de resultados, de movimientos del capital contable y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Estos estados financieros han sido preparados por la administración de la almacenadora de acuerdo al Manual de Instrucciones Contables para Entidades Sujetas a la Vigilancia e Inspección de la Superintendencia de Bancos emitido por la Junta Monetaria.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con el Manual de Instrucciones Contables para Entidades Sujetas a la Vigilancia e Inspección de la Superintendencia de Bancos emitido por la Junta Monetaria, el cual representa una base de contabilidad diferente a las Normas Internacionales de Información Financiera, y también es responsable por el control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros libre de errores significativos, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Condujimos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y las resoluciones emitidas por el Colegio de Contadores Públicos y Auditores de Guatemala para el sector financiero regulado. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones incluidos en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de riesgos de errores significativos en los estados financieros ya sea debido a fraude o error. Al efectuar las evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables

Avenida Reforma 7-62 zona 9, Edificio Aristos, Oficina 516 - PBX: (502) 2387-6100 Fax: (502) 2387-6105
www.nexia.com - www.wgarciasociados.com - e-mail: info@wgarciasociados.com

W.GARCIA & ASOCIADOS IS A REPRESENTATIVE OF NEXIA INTERNATIONAL, A WORLDWIDE NETWORK OF INDEPENDENT ACCOUNTING FIRMS

LIC. LUIS O. RICARDO DE LA ROSA
CONTADOR PÚBLICO Y AUDITOR
COLEGIADO No. 2547

W. GARCIA & ASOCIADOS

Auditors & Consultants



Continuación Informe de Auditores Independientes: Alprosa 2016...

utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para emitir nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de Almacenadora de la Producción, S.A. por el año terminado al 31 de diciembre de 2016, están preparados razonablemente en todos los aspectos importantes de acuerdo con el Manual de Instrucciones Contables para Entidades Sujetas a la Vigilancia e Inspección de la Superintendencia de Bancos emitido por la Junta Monetaria de la República de Guatemala, según las políticas contables descritas en la Nota 3 a los estados financieros.

Énfasis en base contable e incertidumbres

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención a la Nota 3 a los estados financieros que describe la base contable utilizada en la preparación de los mismos. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la base de contabilidad establecida en el Manual de Instrucciones Contables para Entidades Sujetas a la Vigilancia e Inspección de la Superintendencia de Bancos, la cual difiere de las Normas Internacionales de Información Financiera, como se indica en la Nota 3.

También llamamos la atención a la Nota 17, sin que ello implique modificar nuestra opinión, ya que existe una incertidumbre sobre el efecto que la denuncia contra Industria Centroamericana de Arroz, S.A. pueda tener en la continuidad de Alprosa como empresa en funcionamiento.

Énfasis sobre Opinión del período 2015

Sobre los estados financieros por el año terminado al 31-diciembre-2015 que se acompañan emitimos opinión calificada según informe de fecha 26 de febrero de 2016.

Lic. Luis Ricardo De la Rosa
Contador Público y Auditor
Colegiado No. 2,547

Lic. LUIS O. RICARDO DELA ROSA
CONTADOR PUBLICO Y AUDITOR
COLEGIADO No. 2547

Guatemala, 17 de febrero de 2017

ALMACENADORA DE LA PRODUCCIÓN, S.A. (Nota 1)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015
(Expresado en Quetzales) (Nota 2)

Concepto	Nota	Saldo al 31/12/2015	Disminuciones	Aumentos	Saldos al 31/12/2016
Capital autorizado y pagado	11	3,000,000	0	0	3,000,000
Reserva legal	11	150,706	0	0	150,706
Ganancia (Pérdida) por aplicar de ejercicios anteriores		1,680,394		(3,459,777)	(1,779,383)
Resultado neto del período		<u>(3,459,777)</u>	3,459,777	509,263	509,263
Total de capital contable		<u>1,371,323</u>	<u>3,459,777</u>	<u>2,950,514</u>	<u>1,880,586</u>

Ver Notas que se acompañan a los Estados Financieros

ALMACENADORA DE LA PRODUCCIÓN, S.A. (Nota 1)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(MÉTODO DIRECTO)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015
(Expresado en Quetzales) (Nota 2)

	Nota	Año 2016	Año 2015
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación		(16,489)	(3,731,079)
Cobro por intereses		25,947	256,290
Cobro por comisiones		442,103	986,276
Cobros por servicios		1,089,010	2,792,202
Cobros por coberturas de Seguro		10,034	42,535
Pagos por Comisiones		(425)	(400)
Pago a funcionarios y empleados		(433,310)	(585,020)
Pagos por gastos de administración		(1,104,340)	(7,268,995)
Gastos a amortizar		0	(108,767)
Productos de ejercicios anteriores		243,264	748,999
Productos Extraordinarios		464,473	
Aumento en deudores varios		(438,600)	(234,183)
Aumento en Gastos Anticipados		(153,747)	(203,463)
Aumento Contribuciones Laborales		(182)	(686)
Aumento en Gastos por Pagar		(108,828)	(133,546)
Aumento en Impuestos, Arbitrios y Contribuciones		169,329	335
Pago de Prestaciones Laborales		(51,462)	(22,656)
Impuesto Sobre la Renta		(169,755)	0
Flujo de efectivo de las actividades de inversión		(31,866)	(55,042)
Adquisición de muebles		(31,866)	(55,042)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(48,355)	(3,786,121)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período		655,642	4,441,763
Efecto y equivalentes al efectivo al final del período	(4)	607,287	655,642

Ver Notas que se acompañan a los Estados Financieros

ALMACENADORA DE LA PRODUCCIÓN, S.A. (Nota 1)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015
(Expresado en Quetzales) (Nota 2)

Conciliación del efectivo y equivalentes al efectivo de las actividades de operación con los resultados del período	Año 2016	Año 2015
Flujo de efectivo por actividades de operación	<u>(16,489)</u>	<u>(3,731,079)</u>
Ganancia del ejercicio	509,263	(3,459,777)
Operaciones que no requirieron de efectivo	<u>57,738</u>	<u>431,664</u>
Depreciaciones	159,836	164,839
Provisiones laborales	55,757	22,650
Estimación para Cuentas Incobrables	0	244,175
Productos de ejercicios anteriores	(157,855)	0
Efectivo provisto en cuentas de activo y pasivo	<u>(583,490)</u>	<u>(702,966)</u>
(Disminución) / aumento en deudores varios	8,800	(233,675)
Disminución en gastos anticipados	(153,747)	(203,463)
Aumento Contribuciones Laborales	(182)	(686)
Aumento / (disminución) en gastos por pagar	(108,828)	(133,546)
Aumento / (disminución) en Imptos arbitrios y contribuciones	169,329	335
Pago de prestaciones laborales	(51,462)	(22,656)
Cuentas por Liquidar	(447,400)	(508)
Gastos por Amortizar	0	(108,767)

Ver Notas que se acompañan a los Estados Financieros