

COMERCIALIZADORA AGROPECUARIA FARMAYAH CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

| | |
|--|----------|
| INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES | 1 |
| Estado de Situación Financiera | 4 |
| Estado de Resultado Integral | 5 |
| Estado de Cambio en el Patrimonio | 6 |
| Estado de Flujos de Efectivo | 7 |
| Notas a los Estados Financieros | 8 |



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de

COMERCIALIZADORA AGROPECUARIA FARMAYAH CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **COMERCIALIZADORA AGROPECUARIA FARMAYAH CIA. LTDA.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por la situación de negocio en marcha descrita en el alcance de nuestro trabajo en la sección Fundamentos de la Opinión, de este informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **COMERCIALIZADORA AGROPECUARIA FARMAYAH CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de **COMERCIALIZADORA AGROPECUARIA FARMAYAH CIA. LTDA.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Otro asunto

Los estados financieros adjuntos de **COMERCIALIZADORA AGROPECUARIA FARMAYAH CIA. LTDA.** correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2017

fueron auditados por otros auditores quienes expresaron una opinión no modificada sobre los referidos estados financieros el 28 de abril del 2018.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), 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.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

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

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si 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 Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

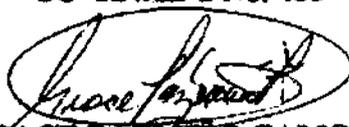
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el 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 Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

DESPACHO DE CONTADORES Y AUDITORES S. A. DECONAUDI

SC- RNAE-2 No. 455



GRACE PAZMINO ZAMORA

Socio Responsable

REG. 24.137

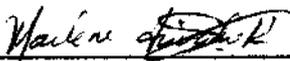
Guayaquil, abril 8 del 2019

COMERCIALIZADORA AGROPECUARIA FARMAYAH CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Expresado en dólares de E.U.A.)

| | <u>2,018</u> | <u>2,017</u> |
|--|---------------------|-------------------|
| ACTIVOS | | |
| ACTIVOS CORRIENTES: | | |
| Efectivo (Nota 4) | 97,166.02 | 42,955.58 |
| Clientes y otras cuentas por cobrar (Nota 5) | 815,513.92 | 712,148.07 |
| Inventarios (Nota 6) | 190,718.93 | 208,478.91 |
| Activo por impuestos corrientes (Nota 10) | 26,097.28 | 577.23 |
| Pagos anticipados | - | 685.00 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | <u>1,129,496.15</u> | <u>964,844.79</u> |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | |
| Mobiliario y equipos (Nota 7) | 61,255.59 | 19,017.76 |
| Otros activos | 200.00 | - |
| TOTAL ACTIVOS | <u>1,190,951.74</u> | <u>983,862.55</u> |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | |
| PASIVOS | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | |
| Documentos por pagar (Nota 8) | 22,103.45 | 513.52 |
| Cuentas por pagar (Nota 9) | 636,024.84 | 518,615.46 |
| Pasivo por impuestos corrientes (Nota 10) | 16,889.00 | 12,025.87 |
| Beneficios a empleados (Nota 11) | 42,718.37 | 34,200.45 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | <u>717,735.66</u> | <u>565,355.30</u> |
| PASIVOS NO CORRIENTE: | | |
| Otros pasivos (Nota 12) | 121,511.18 | 178,297.14 |
| TOTAL PASIVOS | <u>839,246.84</u> | <u>743,652.44</u> |
| PATRIMONIO | | |
| Capital pagado (Nota 13) | 400.00 | 400.00 |
| Reserva legal (Nota 14) | 200.00 | 200.00 |
| Resultados acumulados (Nota 15) | 351,104.90 | 239,610.11 |
| TOTAL PATRIMONIO | <u>351,704.90</u> | <u>240,210.11</u> |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | <u>1,190,951.74</u> | <u>983,862.55</u> |

Ver notas a los estados financieros



ECON. MARLENE OBDULIA AREVALO REYES
GERENTE GENERAL



CPA. JOSE CHUSAN BANCHON
CONTADOR GENERAL

COMERCIALIZADORA AGROPECUARIA FARMAYAH CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

| | <u>2,018</u> | <u>2,017</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| VENTAS | 3,367,615.69 | 2,717,746.34 |
| COSTO DE VENTAS | <u>(2,767,222.51)</u> | <u>(2,162,241.31)</u> |
| UTILIDAD BRUTA | <u>600,393.18</u> | <u>555,505.03</u> |
| | | |
| GASTOS: | | |
| Administrativos y de ventas | <u>425,061.97</u> | <u>389,598.89</u> |
| | | |
| OTRO EGRESOS E (INGRESOS), neto | 2,319.55 | (1,577.49) |
| | | |
| RESULTADO ANTES DE 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 173,011.66 | 167,483.63 |
| | | |
| 15% Participación a trabajadores | 25,951.75 | 25,122.54 |
| Impuesto a la renta | <u>35,565.12</u> | <u>36,599.05</u> |
| | <u>61,516.87</u> | <u>61,721.59</u> |
| | | |
| RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO | <u>111,494.79</u> | <u>105,762.04</u> |

Ver notas a los estados financieros


ECON. MARLENE OBDULIA AREVALO REYES
GERENTE GENERAL

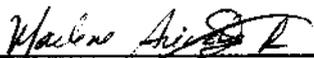

CPA. JOSE CHUSAN BANCHON
CONTADOR GENERAL

COMERCIALIZADORA AGROPECUARIA FARMAYAH CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

| | <u>Capital Pagado</u> | <u>Reserva Legal</u> | <u>Resultados Acumulados</u> | <u>Total</u> |
|-----------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|-------------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2016 | 400.00 | 200.00 | 133,848.07 | 134,448.07 |
| Resultado integral total del año | - | - | 105,762.04 | 105,762.04 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2017 | <u>400</u> | <u>200</u> | <u>239,610.11</u> | <u>240,210.11</u> |
| Resultado integral total del año | - | - | 111,494.79 | 111,494.79 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2018 | <u>400</u> | <u>200</u> | <u>351,104.90</u> | <u>351,704.90</u> |

Ver notas a los estados financieros



ECON. MARLENE OBDULIA AREVALO REYES
GERENTE GENERAL



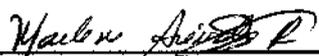
CPA. JOSE CHUSAN BANCHON
CONTADOR GENERAL

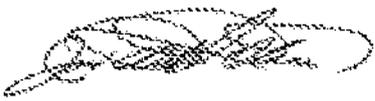
COMERCIALIZADORA AGROPECUARIA FARMAYAH CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Expresado en dólares de E.U.A.)

| | <u>2,018</u> | <u>2,017</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| Efectivo recibido de clientes | 3,251,203.83 | 2,513,240.99 |
| Efectivo pagado a proveedores y otros | (3,057,171.01) | (2,507,197.09) |
| Impuesto a la renta | (24,703.90) | (17,646.28) |
| EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | <u>169,328.92</u> | <u>(11,602.38)</u> |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | | |
| Activos fijos | (51,850.43) | (5,944.85) |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | |
| Préstamos bancarios | 21,589.93 | - |
| Accionistas | (84,857.98) | 7,180.68 |
| EFFECTIVO NETO (UTILIZADO EN) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | <u>(63,268.05)</u> | <u>7,180.68</u> |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN CAJA Y BANCOS | 54,210.44 | (10,366.55) |
| EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO | 42,955.58 | 53,322.13 |
| EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO | <u>97,166.02</u> | <u>42,955.58</u> |
| CONCILIACION DEL RESULTADO INTEGRAL CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| Resultado antes de impuesto a la renta | 173,011.66 | 167,483.63 |
| Depreciación activos fijos | 9,612.60 | 69,092.56 |
| Provisión cuentas incobrables | 8,217.83 | 7,071.47 |
| 15% Participación trabajadores | (25,951.75) | (25,122.54) |
| Impuesto a la renta | (35,565.12) | (36,599.05) |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | | |
| (Aumento) disminución: | | |
| Cientes | (116,411.86) | (213,175.28) |
| Otras cuentas por cobrar | 5,313.18 | - |
| Activos por impuestos corrientes | (25,520.05) | - |
| Inventarios | 17,759.98 | (63,357.13) |
| Otros activos | - | (17,667.04) |
| Aumento (disminución): | | |
| Cuentas por pagar | 213,611.48 | - |
| Otras cuentas por pagar | (68,130.08) | 100,671.00 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 4,863.13 | - |
| Beneficios a los empleados | 8,517.92 | - |
| EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | <u>169,329</u> | <u>(11,602)</u> |

Ver notas a los estados financieros


ECÓN. MARLENÉ OBDULIA AREVALO REYES
GERENTE GENERAL


CPA. JOSE CHUSAN BANCHON
CONTADOR GENERAL