Señalín
AUDITORES EXTERNOS

Señalin Auditores Externos Cia. Ltda.

Registro Nacional SC-RNAE-995

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

SIDITRA S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

octavio_sen@yahoo.com
(07) 6002875 - 0997702347
Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala

Señalín
AUDITORES EXTERNOS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Siditra S.A.

Machala, 04 de abril del 2019

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Siditra S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Siditra S.A., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para PyMes).

Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 8 de nuestro informe. Somos independientes de la Compañia, de conformidad con el "Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA)" junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos claves de la auditoría

4. Los asuntos claves de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido los más significativos en nuestra auditoría de los estados financieros. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, por lo que no expresamos una opinión por separado sobre dichos asuntos. Para cada asunto clave de auditoria, describimos como se abordó el mismo en el contexto de nuestra auditoría, los cuales detallamos a continuación:

(Véase página siguiente)

octavio_sen@yahoo.com
(07) 6002875 - 0997702347
Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala

A los Accionistas de
Siditra S.A.
Machala, 04 de abril del 2019

4.1. Reconocimiento de ingresos

Descripción del asunto clave de auditoría

Como se menciona en la Nota 2.13 de las notas de los estados financieros, el reconocimiento de ingresos es por la producción y venta de banano, siendo este el mecanismo por el cual la Compañía reconoce ingresos en sus estados financieros.

Cómo nuestra auditoría abordo el asunto

Nuestros procedimientos de auditoría, entre otros, incluyeron la obtención de evidencia necesaria para determinar si la Compañía está estimando con fiabilidad los ingresos de actividades ordinarias asociados a sus operaciones, verificando de acuerdo a las condiciones establecidas en la normativa contable vigente, y a un análisis sobre la capacidad instalada de la Compañía comparado con los ingresos registrados.

Negocios en Marcha

5. Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoria de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable del negocio en marcha por parte de la administra de la Compañía, en la presentación de los estados financieros es apropiada. La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoria de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

6. La Administración de la Compañia, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para Pymes), y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

octavio_sen@yahoo.com
(07) 6002875 - 0997702347
Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala

A los Accionistas de
Siditra S.A.
Machala, 04 de abril del 2019

7. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de la Compañía, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Administración son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

8. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base de nuestra opinión.

Número de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: RNAE - 995

Ing. CPA. Luis Octavio Señalin, Mgs.
Representante Legal
No. de Licencia Profesional: 35069

octavio_sen@yahoo.com
(07) 6002875 - 0997702347
Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala

SIDITRA S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2018	2017
ACTIVOS			
Efectivo	6	-	3.316
Cuentas por cobrar clientes	7	10.611	8.492
Cuentas por cobrar relacionadas	8	139.841	198.222
Activos biologicos	9	41.088	39.786
Otras cuentas por cobrar	10	67.679	45.529
Total activo corriente		259.219	295.344
Activo Biologico	9	272.151	246.354
Propiedades y equipos, neto	11	193.265	212.290
Propiedades de Inversiones	12	210.000	210.000
Total activo no corriente		675.416	668.644
Total activos		934.635	963.988
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
Obligaciones financieras	13	11.595	11.497
Cuentas por pagar proveedores	14	75.715	63.999
Cuentas por pagar relacionadas	15	496.686	558.231
Sueldos y Beneficios a empleados	16	8.427	6.162
Impuestos por pagar	17	461	802
Otras cuentas por pagar	18	2.550	3.153
Total pasivo corriente		595.434	643.844
Obligaciones financieras	13	-	11.595
Beneficios de planes definidos	19	37.929	36.038
Total pasivo no corriente		37.929	47.633
Total pasivos		633.364	691.477
PATRIMONIO			
Capital social	20	200.800	200.800
Reservas	23	11.876	11.876
Adopción por primera vez de las Niif	23	47.825	47.825
Resultados acumulados	23	40.771	12.010
Total patrimonio		301.271	272.511
Total pasivos y patrimonio		934.635	963.988

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Sr. Richard Quimi Rojas
C.I. 0703220137
Gerente General

Ing. Nivia Porras
C.I. 0702309691
Contadora

SIDITRA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias	2.13	668.075	537.470
Ganancia por valor razonable activos biologicos	9	27.099	-
(-) Costo de ventas	23	(370.501)	(398.447)
Utilidad bruta		324.673	139.023
Gastos administrativos	23	(291.056)	(240.480)
Gastos financieros		(3.231)	(1.152)
Otros ingresos, netos		7.807	69.209
Utilidad antes de la participación trabajadores y del impuesto a las ganancias		38.193	(33.400)
Participación a trabajadores	20	(1.664)	-
Impuesto a las ganancias	20	(7.767)	(6.512)
Resultado integral del año		28.762	(39.912)
Utilidad (Pérdida) por acción básica		0,14	(0,20)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Sr. Richard Quimi Rojas
C.I. 0703220137
Gerente General

Ing. Nivia Porras
C.I. 0702309691
Contadora

SIDITRA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Reserva legal	Adopción por primera vez de las Niif	Resultados acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2017	200.800	11.876	52.570	46.814	312.060
Absorsión de Pérdida 2016	-	-	(4.745)	4.745	-
Otros ajustes menores	-	-	-	363	363
Resultado Integral del año	-	-	-	(39.912)	(39.912)
Saldos a diciembre 31, 2017	**200.800**	**11.876**	47.825	12.010	**272.511**
Resultado integral del año	-	-	-	28.762	**28.762**
Saldos a diciembre 31, 2018.	**200.800**	**11.876**	**47.825**	**40.771**	**301.271**
				-	

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Sr. Richard Quimi Rojas
C.I. 0703220137
Gerente General

Ing. Nivia Porras
C.I. 0702309691
Contadora

SIDITRA S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Resultado integral del año		28.762	(39.912)
Depreciación propiedades, plantas y equipos	11	19.024	14.203
Ganancia por valor razonable activos biologicos	20	(27.099)	-
Jubilación patronal y desahucio	19	3.433	10.199
Participación a trabajadores	20	1.664	-
Impuesto a la renta corriente	20	7.767	6.512
Cambios netos en activos y pasivos			
Cuentas por cobrar clientes		(2.119)	(10.239)
Cuentas por cobrar relacionadas		58.381	70.386
Activos biologicos		(1.302)	(5.731)
Otras cuentas por cobrar		(22.150)	(33.548)
Cuentas por pagar proveedores		11.716	32.106
Cuentas por pagar relacionadas		(61.545)	(67.111)
Sueldos y Beneficios a empleados		601	(120)
Impuestos por pagar		(8.108)	477
Otras cuentas por pagar		(844)	(12.585)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación		8.181	(35.363)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Pago de prestamos		(11.497)	23.092
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento		(11.497)	23.092
(Disminución) neto en efectivo		(3.316)	(12.271)
Efectivo al comienzo del año		3.316	15.587
Efectivo al final del año	6	-	3.316

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Sr. Richard Quimi Rojas
C.I. 0703220137
Gerente General

Ing. Nivia Porras
C.I. 0702309691
Contadora