

DEANOVA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8 - 19

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SCVS	- Superintendencia de compañías, Valores y seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera



DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de DEANOVA S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión con salvedades

He auditado los estados financieros de la compañía DEANOVA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, fueron examinados por otros profesionales independientes y el dictamen de fecha 09 de junio de 2017, fue emitido con salvedades.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección *Fundamentos de la opinión con salvedades* de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía DEANOVA S.A. al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF para Pymes.

Fundamentos de la opinión con salvedades

1.- Al 31 de diciembre del 2017, la administración de la empresa esta reorganizando las Maquinarias Equipo y Muebles & Enseres cargo saldo asciende por un valor de US\$ 1'331.312, debido a que en el año 2017, se realizaron varios bajas de estos bienes (Nota 7).

2.- La empresa cuenta para su control contable con un software para uso administrativo con módulos de proveedores, clientes y Contabilidad cual sufrió averías en el módulo contable por lo tanto al cierre de ejercicio 2017, los estados financieros en un programa en Excel, Por lo que no fue y fueron concluidos posible determinar la trazabilidad de las cuentas y registros.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de



C.P.A. Gustavo Ordoñez

CONTABILIDAD - AUDITORIA - TRIBUTACIÓN

Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Independencia

Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Con fecha 21 Abril del 2017, mediante junta de Accionista en orden Universal se resolvió mediante acta la devolución de valores que fueron entregados a la empresa en los años 2014, 2015, situación que origina una disminución importante en el Patrimonio de los Accionistas.

Otra información

La administración de la entidad es responsable de la Otra información, que abarca las manifestaciones en el informe del periodo 2017. Nuestra opinión sobre los estados financieros no abarca la Otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la Otra información y, al hacerlo, considerar si hubiera una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener errores importantes. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos no existe una incongruencia material en esta otra información, estamos obligados a informar de este hecho. No tenemos nada que comunicar en este sentido.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.



C.P.A. Gustavo Preciado Q.

CONTABILIDAD - AUDITORIA - TRIBUTACIÓN

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más

Realista que hacerlo. Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectará una representación errónea cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La presentación del Informe de Cumplimiento Tributario de DEANOVA S.A. Al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

C.P.A. Gustavo Preciado Q.
SCVS - RNAE No. 1012

Guayaquil, Abril 12 de 2018.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS		NOTAS	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3		87.653	115.269
Cuentas y documentos por cobrar clientes	4		40.685	(1.037)
Inventarios	5		318.436	655.220
Activo por Impuestos Corrientes	6		12.837	58.319
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			459.611	827.772
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedades, Planta y Equipos, neto	7		1.384.731	2.824.090
Otros activos no corrientes			-	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			1.384.731	2.824.090
TOTAL ACTIVOS			1.844.342	3.651.863
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas y documentos por Pagar proveedores	8		157.311	221.047
Otras Obligaciones Corrientes	9		51.927	109.284
Otras cuentas y documentos por pagar	10		659.418	1.086.941
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			868.656	1.417.273
PASIVO NO CORRIENTE				
Obligaciones no corrientes	11		83.372	441.578
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			83.372	441.578
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1.844.342	3.651.863
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS				
(Según Estado adjunto)				
			892.315	1.793.012

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

Escobar Ruiz Darwin Ricardo
 Gerente General

C.P.A. Jaqueline Aguas
 Contador General

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS		NOTA	2017	2016	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Ingresos por actividades ordinarias	7.718.841	14	7.718.841	12.048.242	
(-) Descuentos y devoluciones	-		12.048.242		
Otros ingresos	-		-		
	-		-		
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS					
	7.718.841	14	7.718.841	12.048.242	
TOTAL INGRESOS					
	7.718.841	14	7.547.287	11.729.501	
(-) Costos de ventas					
COSTOS					
Gastos Administrativos	27.667	14	17.240	16.461	
Gastos de Ventas			9.794		
De depreciación			-		
Gastos Financieros	-		-		
TOTAL GASTOS					
	27.667	14	43.495		
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA					
(-) 15% Participación de Trabajadores	21.583	14	41.287	51.471	
(-) Impuesto a la renta Anual	26.907	14			
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO					
	192.378		368.004		

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

Escobar Ruiz Darwin Ricardo
Gerente General

C.P.A. Jaqueline Aguas
Contador General

DEANOVA S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes a futuro Aumento de capital	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	800,00	1.000.000	24.364	219.276	366.084	1.610.524
Transacciones del año:						
Transferencia de Resultados a otras cuentas Patrimoniales	-	-	-	366.084	(366.084)	-
Apropiación de reserva legal	-	-	36.608	(36.608)	-	-
Resultado Neto del Ejercicio	-	-	-	-	182.488	182.488
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	800	1.000.000	60.972	548.752	182.488	1.793.012
Transacciones del año:						
Transferencia de Resultado				182.488	(182.488)	-
Transferencia del aporte a futuro capitalización	9.200	(9.200)				-
Ajustes del Patrimonio con Activo Fijos		(990.800)				(990.800)
Resultado Neto del Ejercicio					90.103	90.103
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	10.000	0	60.972	731.240	90.103	892.315

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Escobar Ruiz Darwin Ricardo
Gerente General



C.P.A. Jaqueline Aguas
Contador General

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clases de cobros por actividades de operación

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios

Otros cobros por actividades de operación

Clases de pagos por actividades de operación

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios

Otros pagos por actividades de operación

Impuesto a las ganancias pagados

Otras Salidas del efectivo

Otras Entradas del efectivo

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo

Otras Salidas del efectivo

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Financiamiento por préstamos a largo plazo.

Pago de Préstamos

Otras Salidas del efectivo

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

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

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización

Ajustes por gasto por impuesto a la renta

Ajustes por gasto por participación trabajadores

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar

(Incremento) disminución en Otros Activos

(Incremento) disminución en inventarios

Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales

Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

Escobar Ruiz Darwin Ricardo
Gerente General

C.P.A. Jaqueline Aguas
Contador General

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

DEANOVA S.A fue constituida en Guayaquil-Ecuador, el 30 de Agosto de 2006 e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de Septiembre de 2006 cuyo objeto social principal es la explotación agrícola en todas sus fases.

Posteriormente esta compañía DEANOVA S.A. Fue reactivada el 18 de Noviembre de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha 29 de Enero del 2014. Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

Nota 2.- Bases de Preparación y Presentación

La Compañía DEANOVA S.A. por iniciar sus Actividades en el año 2006 si ha venido reportando sus Estados Financieros en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIIF" Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

a. Monto de activos inferiores a 4 millones

- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en periodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial. La empresa adoptó las Normas NIIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012 Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

Moneda.-

Los Estados Financieros individuales de la empresa DEANOVA S.A. son expresados en dólares estadounidenses que es la moneda oficial y funcional de la República del Ecuador.

Efectivo y Equivalentes al efectivo.-

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos y Pasivos Financieros corrientes y no Corrientes.- Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías

- Activos financieros a valor razonables a través de resultados
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento
- Activos financieros disponibles hasta la venta
- Pasivo Financieros a valor razonables a través de resultados
- Otros Pasivos Financieros.

Cuentas y Documentos por Cobrar.-

Se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero. Al cierre del ejercicio económico no mantuvimos saldos en este grupo de cuenta.

(-) Provisión para cuentas incobrables: Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Inventarios.-

Los inventarios se contabilizan al costo de adquisición, el método de valuación que se aplica para los inventarios durante todo el ejercicio es el método promedio al cierre del ejercicio se aplica el valor es reducido a su valor de mercado si este es menor.

Propiedad, Planta y Equipo y Depreciación.-

Las propiedades, planta y equipos y depreciación se contabilizan al costo que en lo pertinente incluye gastos de financiamiento y otros ajustes capitalizables, las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados. La Depreciación se calcula sobre el costo y el método aplicado es de Línea Recta con base en la vida útil probable,

Edificios	5%
Maquinarias y Edificios	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33,33%

(-) Deterioro Acumulado.

La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cubra esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o Vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Pasivos Acumulados.-

Beneficios a empleados (Sección 28 – NIC 19), Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Un plan de prestaciones definidas es un plan de pensiones que no es un plan de aportaciones definidas. Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

Cuentas Comerciales a pagar a Largo Plazo.-

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes y a largo plazo.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

PATRIMONIO.-Capital Social

Las acciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas suman un total de \$ 10.000 Las mismas que se mantiene hasta el 31 de Diciembre del 2017.

Reserva Legal.-

Es la Reserva que se aplica del 5% del valor de la utilidad del ejercicio económico en curso, según la norma en el país, misma que servirá para solventar cualquier contingencia patrimonial.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

Total:		
<u>87.653</u>	<u>115.269</u>	
Caja General	2.057	2016
Bancos de Pichincha Cta.Cte 2100071965	3.544,97	(Dólares)
Bancos de Guayaquil Cta Cte 0030615921	12.284	
Bancos Internacional Cta. Cte. # 1000638253	70.291	
	1.532	
	<u>2.057</u>	
	<u>115.269</u>	

Corresponde al saldo existente en esta cuenta bancaria, el mismo que se encuentra comprometido debido a que existen cheques girados y no cobrados por US\$ 75.062,83.

Nota 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas por Cobrar Clientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

Total:		
<u>40.685</u>	<u>(1.037)</u>	
Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados (a)	-	2017
(-) Provisiones de Cuentas Incobrables	40.685	(Dólares)
	<u>(1.037)</u>	
	<u>(1.037)</u>	

a) Al 31 de diciembre del 2017, La Cuentas por Cobrar Cliente son por facturas por la venta de Quintales a los clientes a continuación un detalles:

Descripción	Valor	Facturas	Fechas
Sr. Bravo Juan Carlos	US\$ 11.300,70	F-8666	Diciembre 31 2014
Sr. Castro Irene	4.250,00	F-8674	Diciembre 31 2015
Sr. Izaguirre Luis	572,72	F-8680	Diciembre 31 2015
Pronaca S.A.	596,34	F-8687	Diciembre 31 2016
Unicol S.A.	9.965,50	F-8736	Diciembre 31 2018
Sr. Vizuetta Daniel	10.800,00	F-8757	Diciembre 31 2018
Sr. Campoverde Luis Feijoo	3.200,00	F-8764	Diciembre 31 2018
Total	US\$ 40.685,26		Diciembre 31 2019

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 5.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

Inventarios de Materia Prima (a)		Inventarios de Suministros Herramientas	Total:
2017	2016		
300.867	655.220	17.569	655.220
318.436	-		655.220

a) Al 31 de diciembre del 2017, el inventario de la compañía se encuentra representado por arroz en cascara, cabe indicar que debido a que mi contratación como auditor externo fue posterior a la fecha de cierre del periodo no pude estar presente en la toma física del inventario.

Nota 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

Credito Tributario		2017	2016
Total:			
12.837	58.319	12.837	58.319
12.837	58.319		

a) Corresponde a Créditos Tributarios por Compras Esta siendo utilizado por la empresa como crédito fiscal para el siguiente periodo fiscal.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	SALDO	ADICIONES	VENTAS	SALDO
	31-dic-16		Y/O BAJAS	31-dic-17
Terreno	53.320			53.320
Maquinarias y Equipos	2.888.152	-	1.321.543	1.566.609
Muebles & Enseres	97.936	-	81.325	16.611
Equipos de Computacion	37.442	-	-	37.442
Vehículos	136.033	-	-	136.033
Total Costo	3.212.883	-	1.402.868	1.810.015
(-) Depreciacion Acumulada	(388.793)	(36.590)		(425.383)
Total:	2.824.090	(36.590)	1.402.868	1.384.632

La Maquinaria y equipo, y Muebles & Enseres están siendo reorganizado con el objeto un detalle específico.

Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de líneas recta en función de los años de vida útil estimada en base a los porcentaje anuales dispuestos en el Reglamento de la ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 8.- PROVEEDORES LOCALES

El siguiente es un resumen de Cuentas por Pagar Proveedores locales, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
Proveedores (a)	65.959	221.047
Cheque Girados y no cobrados (b)	91.351	-
Total:	157.311	221.047

a) Corresponde a obligaciones con proveedores de bienes y servicios, los cuales se liquidaran en el primer trimestre del presente periodo a continuación un detalle:

DESCRIPCION	VALOR
CASCARA	US\$ 13.061,61
SACOPLAST S.A.	US\$ 45.285,88
DISQUISA S.A.	US\$ 6.770,04
SERINTU S.A.	US\$ 841,50
TOTAL	US\$ 65.959,03

b) Esta representada por cheques girados y no cobrados de proveedores de bienes y servicios; a la fecha de emisión de este informe, estos cheques están siendo cobrados por sus beneficiarios. En el periodo presente. Por un valor de US\$ 91.351,00.

Nota 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
Impuestos por Pagar (a)	1.036	14.042
Impuesto a la Renta	26.907	51.471
Participación de Trabajadores Por Pagar (b)	21.583	41.287
Beneficios Social (c)	1.931	2.484
IESS por Pagar (d)	471	-
Total:	51.927	109.284

Esta representada por retenciones a la fuente, por un valor US\$ 1.036,00 y el Impuesto a la renta por un valor de US\$ 26.906,97.

a) Esta representada por US\$ 3.125,00 de Décima Cuarta Remuneración a diciembre 2017, Décima Tercera Remuneración por un valor US\$ 549,82. Son obligaciones del año 2017, También incluye US\$ 4.769,14, a empleados por sueldo por pagar. También incluye US\$ 21.583,00, por pagar a empleados por concepto del 15% de participación de trabajadores del ejercicio 2017.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CONTINUA

b) Al 31 de diciembre del 2017, se representa el pago al Instituto Ecuatoriano Seguridad social, según detalle:

CONCEPTO	PERIODO	VALOR
Aporte Personal	Diciembre 2017	US\$ 415,95
Aporte Patronal	Diciembre 2017	US\$ 490,80
Iece y Secap	Diciembre 2017	US\$ 44,01
Fondos de Reserva	Diciembre 2017	US\$ 45,83
TOTAL A PAGAR		US\$ 996,59

Nota 10.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
Otras Cuentas y documentos por pagar no relacionado	-	1.086.942
Total:	-	1.086.942

Al cierre del ejercicio la empresa no presenta obligaciones no corrientes, las cuales fueron compensadas con saldos y registros asociados con la generación de estos créditos.

Nota 11.- OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones no Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
Otras Cuentas por pagar accionistas	83.372	439.899
Subsidiación Patronal	-	1.148
Bonificación por desahucio	-	531
Total:	83.372	441.578

Al cierre del ejercicio la empresa no presenta obligaciones no corrientes, las cuales fueron compensadas con saldos y registros asociados con la generación de estos créditos.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 15.- COSTOS OPERACIONALES

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, los Costos se muestra como sigue a continuación:

	2017	2016
		(US\$ Dólares)
Costos Operacionales		
Costo de Ventas	7.547.287	11.729.501
Total Ventas	7.547.287	11.729.501

Nota 16.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
		US\$
Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta	143,888	275,246
(-) Participación Trabajadores	21,583	41,287
Base del Cálculo	122,304	233,959
(+) Gastos no deducibles	-	712
(-) Amortización perdida tributaria	-	-
Utilidad a reinvertir y Capitalizar	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	122,304	234,671
Tasa Aplicable: 22%	26,907	51,628
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	-	-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	80,836
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	39,107	50,716
(-) Crédito Tributario generados por Retenciones Isd	-	-
(-) Crédito tributario años anteriores	-	29,874
Anticipo determinado proximo año	-	-
Impuesto a la Renta por pagar	-	246
Saldo a favor del contribuyente	12,200	-

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 17.- CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017, a la fecha de emisión del presente informe (Abril 22 de 2017) no hemos obtenido por partes de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

Nota 18.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017, y hasta la fecha de emisión de este informe (Abril 22 de 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.