

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

Agrícola Mendoza Cárdenas S.A. "Agricomecsa"

Al 31 de diciembre de 2017

AGRÍCOLA MENDOZA CÁRDENAS S.A. "Agricomecsa"

Estados Financieros
31 de diciembre de 2017

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ dólar

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía Agrícola Mendoza Cárdenas S.A. "Agricomecsa", que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 y los Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría, por lo tanto, emito el informe con opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias. Sin embargo, la compañía no ha implementado el sistema de control interno.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

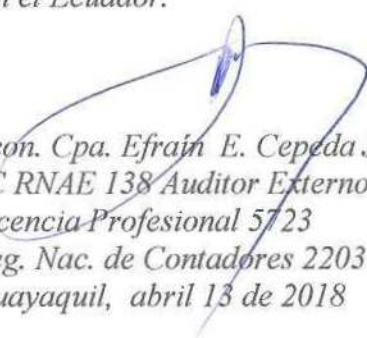
Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía 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 los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **Agrícola Mendoza Cárdenas S.A. "Agricomecsa"**, al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad Generalmente aceptadas en el Ecuador.



Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, abril 13 de 2018



AGRÍCOLA MENDOZA CÁRDENAS S.A. "AGRICOMECSA"
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Activo		2017
Corriente		
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	3	105.061,22
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	123.460,24
Inventarios	5	1.125,00
Crédito Tributario	6	11.412,20
Total Activo Corriente		\$ 241.058,66
Activo no Corriente		
Propiedad, Planta y Equipo	7	
Obras en Construcción		\$ 144.047,85
Equipo de computo		\$ 248,88
Maquinaria y Equipo		\$ 11.480,00
Otros Activos		\$ 15.190,13
Propiedad, Planta y Equipo		\$ 170.966,86
(-) Depreciación Acumulada		\$ (3.391,27)
Total Propiedad, Planta y Equipo		\$ 167.575,59
Total Activo no Corriente		\$ 167.575,59
TOTAL ACTIVO		\$408.634,25


 Angel Mendoza Peña
 Gerente General


 Daniel Gonzabay De Loor
 Contador

Ver notas a los estados financieros.



AGRÍCOLA MENDOZA CÁRDENAS S.A. "AGRICOMECSA"
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Pasivo Corriente		
Obligaciones Bancarias por Pagar	8	198.647,74
Obligaciones Acumuladas por Pagar	9	22.766,58
Total Pasivo Corriente		\$ 221.414,32
Pasivo No Corriente		
Obligaciones Bancarias por Pagar L/P	10	100.582,18
Total Pasivo No Corriente		\$ 100.582,18
Total Pasivo		321.996,50
PATRIMONIO		
Capital Suscrito	11	10.000,00
Reserva Legal		13.569,71
Resultados Acumulados		25.838,41
Utilidad del Ejercicio	12	37.229,63
Total Patrimonio		\$ 86.637,75
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 408.634,25

Angel Mendoza Peña
Gerente General

Daniel Gonzabay De Loor
Contador

Ver notas a los estados financieros.



AGRÍCOLA MENDOZA CÁRDENAS S.A. "AGRICOMECSA"
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Ingresos

Ventas	\$1.140.852,05
Otros Ingresos	\$183,33
(-)Costo de Ventas	-\$962.052,43
Utilidad Bruta en Ventas	\$ 178.982,95

Egresos

Gastos Operacionales	
Gastos Administrativos	70.034,62
Gastos Financieros	41.140,79
Otros Gastos	8.768,14
Total Gastos Operativos	-\$ 119.943,55
Utilidad antes de Impuestos	\$ 59.039,40
(-) Participación Trabajadores	-\$ 8.855,91
(+)Gastos No Deducibles	\$ 8.697,69
Utilidad Gravable	\$ 58.881,18
(-) Impuesto a la Renta	-\$ 12.953,86
Utilidad del Ejercicio	\$ 37.229,63

Angel Mendoza Peña
Gerente General

Daniel Gonzabay De Loor
Contador

Ver notas a los estados financieros.

AGRÍCOLA MENDOZA CÁRDENAS S.A. "AGRICOMECSA"
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2017	10.000,00	13.569,71	89.863,11	52.842,49	166.275,31
Otros Ajustes			52.842,49	-52.842,49	0,00
Ajustes			-116.867,19	-116.867,19	
Utilidad Neta				37.229,63	37.229,63
Dic.31/2017	\$ 10.000,00	\$ 13.569,71	\$ 25.838,41	\$ 37.229,63	\$ 86.637,75

Ver notas a los estados financieros





AGRÍCOLA MENDOZA CÁRDENAS S.A." AGRICOMECSA"
FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

FLUJO DE OPERACIÓN

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$	1.116.878,29
Otros cobros por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(1.127.520,86)
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidos) de efectivo		183,33
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	\$	(10.459,24)

FLUJO DE INVERSIÓN

Aporte en efectivo por aumento de capital	\$	-
FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO	\$	-

FLUJO DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones Bancarias		-315.609,18
Ajuste al Patrimonio		-116.867,19
FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO		-432.476,37

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALEN	\$	-442.935,61
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO		547.996,83
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL	\$	105.061,22

Ver notas a los estados financieros.



AGRÍCOLA MENDOZA CÁRDENAS S.A. "AGRICOMECSA"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

1. Operaciones y Escenario Económico

En la ciudad de Guayaquil, Capital de la provincia del Guayas, República del Ecuador, el 23 de enero del 2008, ante la Abg. Wendy María Vera Ríos, Suplente del Dr. Piero Gastón Aycart Vincenzini, Notario Titular Trigésimo del cantón Guayaquil, se constituye la Compañía Anónima denominada Agrícola Mendoza Cárdenas S.A. Agricomecsa, e inscrita en el registro mercantil el veintiséis de marzo de 2008. Tiene por actividad la compra y venta de granos (cacao, café, maíz, etc.), tagua, cascarilla roja entre otros.

La compañía por escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo de Guayaquil, Doctor Piero Aycart Vincenzini el 08 de diciembre del 2008, establece como domicilio principal en la ciudad de Caluma, Provincia de Bolívar, Republica Del Ecuador.

2. Políticas Contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1. Base de presentación.- Los estados financieros de **AGRÍCOLA MENDOZA CÁRDENAS S.A. AGRICOMECSA**, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La Superintendencia de Compañías; es la entidad encargada de su control y vigilancia.

2.2. Moneda Funcional y Moneda de Presentación. - Las partidas de los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Efectivo en caja y bancos. - Corresponde al efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos, de entera disposición de la Compañía.

Ver notas a los estados financieros



AGRÍCOLA MENDOZA CÁRDENAS S.A. "AGRICOMECSA"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

2.4. Activos y pasivos financieros. - Son instrumentos financieros no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar mantenidos hasta su vencimiento. Están registrados inicialmente a su valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

☐ **Cuentas por cobrar.**- Corresponde a cuentas por cobrar comerciales con sus clientes por las ventas locales del giro del negocio; empleados, anticipo a proveedores y otras cuentas por cobrar. Se registran a su valor nominal y no generan intereses.

☐ **Cuentas por pagar.**- Corresponden a obligaciones de pago registradas al costo, por las negociaciones de compras, y de la recepción de servicios para la comercialización de sus productos o profesionales. Se registran al valor nominal y no generan intereses.

☐ **Obligación financiera.**- Están representados a su valor razonable. Posteriormente son registrados con base al costo amortizado en función al tiempo de vigencia de las obligaciones.

2.5. Inventarios. - Corresponde al costo de: cacao, café, tagua y cascarilla roja, registrados al costo de adquisición.

2.6. Impuesto corriente. - Representa el crédito tributario del Impuesto a la Renta, generado en las ventas locales de bienes relacionados con los productos comercializados por la Compañía, el cual es susceptible de devolución previa presentación de la documentación de soporte al Servicio de Rentas Internas – SRI, de acuerdo con la norma tributaria vigente.

2.7. Pagos anticipados. - Constituyen anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios que son liquidados en función a la entrega de la obra o servicio con el soporte de la factura.

2.8. Propiedades y equipos. - Están registrados al menos las depreciaciones acumuladas. El costo está formado por los desembolsos directos de la compra o los costos y gastos incurridos en la importación o construcción del bien. Los gastos posteriores a la compra o importación son capitalizados cuando se estime beneficios futuros para el giro del negocio, los desembolsos posteriores por reparaciones y mantenimientos son registrados en resultados en el periodo en que se incurren.

La depreciación de las propiedades y equipos es calculada siguiendo el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los activos fijos sin considerar valores residuales.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

Ver notas a los estados financieros



AGRÍCOLA MENDOZA CÁRDENAS S.A. "AGRICOMECSA"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

ACTIVOS	%	AÑOS
<i>Edificios</i>	5	20
<i>Instalaciones</i>	10	10
<i>Maquinarias y equipos</i>	10	10
<i>Vehículos</i>	20	5
<i>Muebles y enseres</i>	10	10
<i>Equipos de computación</i>	33	3
<i>Otros activos</i>	10	10

Las pérdidas o ganancias por las ventas de propiedades y equipos, se liquidan contra los resultados del ejercicio.

2.9. Impuestos y beneficios corrientes.- Representan principalmente impuestos a cancelar a la administración tributaria, los cuales son liquidados en forma mensual según las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

2.10. Beneficios a empleados

- **Participación trabajadores.-** Es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente.
- **Décimo tercer y cuarto sueldo.-** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- **Vacaciones.-** Se registra al costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

2.11. Reservas y Resultados Acumulados. -

□ **Reserva legal.-** De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Ver notas a los estados financieros



AGRÍCOLA MENDOZA CÁRDENAS S.A. "AGRICOMECSA"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

2.12. Reconocimiento de ingresos, costo y gastos. - La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente la propiedad de los productos.

La Compañía genera sus ingresos principalmente de las ventas locales y por exportaciones de camarón.

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, o en la medida que se devengan, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

2.13. Intereses- Son registrados mediante el método del devengado para obligaciones generadas en pasivos a corto y largo plazo.

2.17. Provisión para impuesto a la renta. - La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% año 2013 y 23% año 2012 de impuesto a la renta, o una tarifa del 12% año 2013 y 13% año 2012 de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22% respectivamente.

2.18.- Uso de estimaciones. - La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice y utilice estimaciones contables y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica y basada en su experiencia en el negocio, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	25.400,00	
Bancos (1)	79.661,22	547.996,83
	<u>105.061,22</u>	<u>547.996,83</u>

Saldo establecido conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, correspondiente al efectivo a disposición de la Compañía.

Ver notas a los estados financieros



AGRÍCOLA MENDOZA CÁRDENAS S.A. "AGRICOMECSA"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

4. CUENTAS POR COBRAR

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cientes locales (1)	93.707,91	69.186,48
Anticipo a proveedores (2)	30.300,00	-
	<u>124.007,91</u>	<u>69.186,48</u>
(-) Provisión para cuentas incobrables	(547,67)	
	<u><u>123.460,24</u></u>	<u><u>69.186,48</u></u>

(1) Registra el saldo conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2017, adeudado por clientes locales, correspondiente al Sr. Navarro Guerra Ramón Eduardo.

(2) Corresponde a Anticipos concedidos a proveedores, para la compra de granos.

5. INVENTARIOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cacao	1.125,00	9.707,23
	<u><u>1.125,00</u></u>	<u><u>9.707,23</u></u>

Saldo establecido conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, de Stock disponible para la venta.

6. IMPUESTOS POR COBRAR

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Rentenciones Impuesto a la Renta	11.412,20	15.189,97
	<u><u>11.412,20</u></u>	<u><u>15.189,97</u></u>

Saldo establecido por la empresa al 31 de diciembre de 2017, correspondiente a las retenciones en la fuente efectuadas a la compañía.

Ver notas a los estados financieros



AGRÍCOLA MENDOZA CÁRDENAS S.A. "AGRICOMECSA"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	Saldo al 01/01/2017	Adiciones	Saldo al 31/12/2017
Maquinarias y equipos	11.480,00	-	11.480,00
Equipos de computación	248,88	-	248,88
Otros activos	15.190,13	-	15.190,13
Construcción en proceso	144.047,85	-	144.047,85
	170.966,86	-	170.966,86
Depreciación Acumulada	(1.832,94)	(1.558,33)	(3.391,27)
	169.133,92	(1.558,33)	167.575,59

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo histórico las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base del método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de la Propiedad Planta y Equipo.

8. OBLIGACIONES BANCARIAS

	2017	2016
Banco Pichincha Op 257111400	35.316,97	
Banco Pichincha Op 260389500	26.200,31	
Banco Pichincha Op 271282700	54.889,36	
Banco Pichincha Op 279310800	80.000,00	
Obligaciones Bancarias	-	614.839,10
Intereses Por Pagar	2.241,10	
	198.647,74	614.839,10

Revela el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, correspondiente a las porción corriente de los préstamos otorgados por el Banco Pichincha, con sus correspondientes intereses.

Ver notas a los estados financieros



AGRÍCOLA MENDOZA CÁRDENAS S.A. "AGRICOMECSA"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

9. PASIVOS ACUMULADOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retenciones por pagar	620,11	0,00
Aporte seguro social	336,70	256,00
Participación de trabajadores	8.855,91	13.283,69
Impuesto a la Renta por pagar	12.953,86	16.560,33
	<u>22.766,58</u>	<u>30.100,02</u>

Registra el saldo establecido por la empresa al 31 de diciembre de 2017, de obligaciones pendientes de cancelar.

10. OBLIGACIONES BANCARIAS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Banco Pichincha Op 260389500	100.582,18	
	<u>100.582,18</u>	<u>-</u>

Revela el saldo del el importe del préstamo otorgado por el banco Pichincha según

Operación # 260389500, a 5 años plazo y tasa efectiva de 10,21% anual, al 31 de diciembre de 2017.

11. Capital Suscrito **10.000,00**

Importe del capital suscrito y liberado en su totalidad al 31 de diciembre de 2017, integrado por 10.000 acciones, ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una de los Estados Unidos de América.

12. *La compañía registra la utilidad líquida de \$37.229.63, generada en la actividad económica durante el periodo fiscal terminado al 31 de diciembre de 2017.*

13. *La compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al 31 de diciembre de 2017.*

14. *Los ejercicios fiscales correspondientes al 31 de diciembre de 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 inclusive 2017, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*

Ver notas a los estados financieros



AGRÍCOLA MENDOZA CÁRDENAS S.A. "AGRICOMECSA"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

15. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de presentación de estos estados financieros (abril 13 de 2018), en adición a las notas explicativas no se ha originado eventos relevantes que en opinión de la Administración de la compañía hubieren tenido efectos significativos en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros