AUDIT GROUP

Member of International Consulting Group
Auditors and Consulters

COMPAÑÍA FRUTESCA S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2014

AUDITGROUP
Auditores y Consultores

9 de Octubre # 100 y Malecón
Edif. La Previsora, Piso 25, Of. # 2502
Teléfono: (593-4) 2309024
Telefax: (593-4) 2309022 ext. 102

Casilla. 09 01 11752
E-mail: jlamota@audit group.com
www.icg-business.com
Guayaquil - Ecuador

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
COMPAÑÍA FRUTESCA S. A.

Introducción

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de COMPAÑÍA FRUTESCA S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2014, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Base para la calificación de la opinión de auditoría

Salvedades

5 Al 31 de Diciembre del 2014, la Compañía efectuó ajustes por diferencias encontradas en el año 2012 a ciertas cuentas de activos, contra las utilidades retenidas "ajustes de NIIF por primera vez" sin haber reestructurado los estados financieros del 2012 y 2013. Esta situación origina que los estados financieros del 2014 no sean comparativos con el año anterior.

Opinión calificada de auditoría

7 En nuestra opinión, excepto por el efecto del asunto descrito en el párrafo 6, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COMPAÑÍA FRUTESCA S. A., al 31 de Diciembre del 2014, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus 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 las PYMES).

Negocio en Marcha

8 Como se describe en la Nota 11, a los estados financieros al 31 de Diciembre del 2014, la COMPAÑÍA FRUTESCA S.A., se encuentra en proceso de disolución y liquidación de oficio por parte de la Superintendencia de Compañías. Esta situación origina una sustancial duda acerca de la habilidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha. La Nota 11 también describe los planes de la gerencia en relación con este asunto y la manera en que se planea fortalecer a la Compañía para que continúe como una empresa en marcha.

Audit Group
SC - RNAE No. 640

Javier V. La Mota – Socio
RNC No. 33967

4 de Junio del 2015

COMPAÑÍA FRUTESCA S. A.

Estados de Situación Financiera

	31 de Diciembre	
	2014	2013
	(US Dólares)	
Activos		
Activos corrientes:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	**210**	-
Activos biológicos *(Nota 5)*	**557,958**	-
Total activos corrientes	**558,168**	-
Activos no corrientes:		
Cuentas por cobrar a compañía relacionada *(Nota 3)*	**107,976**	401,520
Propiedades y equipos, neto *(Nota 4)*	**2,351,577**	2,414,107
Activos biológicos *(Nota 5)*	**1,178,980**	1,015,327
Total activos no corrientes	**3,638,533**	3,830,954
Total activos	**4,196,701**	3,830,954
Pasivos y patrimonio		
Pasivos corrientes:		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar *(Nota 6)*	**398,770**	866,995
Obligaciones por beneficios definidos *(Nota 7)*	**49,461**	25,682
Pasivos por impuestos corrientes *(Nota 8)*	7	-
Total pasivos corrientes	**448,238**	892,677
Pasivos no corrientes		
Obligaciones por beneficios definidos *(Nota 7)*	**18,641**	4,446
Total pasivos no corrientes	**18,641**	4,446
Total pasivos	**466,879**	897,123
Patrimonio:		
Capital pagado *(Nota 10)*	**800**	800
Utilidades retenidas		
Ajuste de primera adopción de las NIIF para las PYMES	**3,544,155**	2,822,544
Utilidades acumuladas	**184,867**	110,487
Total patrimonio	**3,729,822**	2,933,831
Total pasivos y patrimonio	**4,196,701**	3,830,954

María Victoria Espinoza
Gerente General

Ingrid Reyes
Contadora General

Ver notas adjuntas

COMPAÑÍA FRUTESCA S. A.

Estados de Resultado Integral

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2014	**2013**
	(US Dólares)	
Ventas netas	**400,038**	433,097
Costo de ventas	**(273,632)**	(327,425)
Utilidad bruta	**126,406**	105,672
Gastos de administración	**(32,479)**	(15,851)
Utilidad antes de impuesto a la renta	**93,927**	89,821
Gastos por impuesto a la renta *(Nota 9)*	**(8,001)**	(8,662)
Utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos	**85,926**	81,159

María Vilma Espinoza
Gerente General

Ingrid Reyes
Contadora General

COMPAÑÍA FRUTESCA S. A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

		Utilidades Retenidas		
	Capital Pagado	**Ajustes de Primera Adopción de NIIF para las PYMES**	**Utilidades Acumuladas**	**Total**
		(US Dólares)		
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	800	2,822,544	29,328	2,852,672
Utilidad neta del año, 2013	-	-	81,159	81,159
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	800	2,822,544	110,487	2,933,831
Jubilación patronal y desahucio 2013	-	-	(11,546)	(11,546)
Revalorización en activos biológicos	-	**721,611**	-	**721,611**
Utilidad neta del año 2014	-	-	**85,926**	**85,926**
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	**800**	**3,544,155**	**184,867**	**3,729,822**

María Victoria Espinoza
Gerente General

Ingrid Reyes
Contadora General

COMPAÑÍA FRUTESCA S. A.

Estados de Flujos de Efectivo

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2014	2013
	(US Dolares)	
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Recibido de clientes	400,038	433,097
Pagado a proveedores y empleados	(685,581)	(57,656)
Efectivo proveniente por las operaciones	(285,543)	375,441
Impuesto a la renta pagado	(8,001)	(8,662)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	(293,544)	366,779
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Compra de propiedades y equipos	-	(195,745)
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	-	(195,745)
Flujos de efectivo de actividades de financiación:		
Disminución en cuenta por cobrar a compañía relacionada	293,544	(171,120)
Flujo neto de efectivo de actividades de financiación	293,544	(171,120)
Disminución neta en efectivo en caja	-	(86)
Efectivo en caja al principio del año	-	86
Efectivo en caja al final del año	-	-
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad neta	85,926	81,159
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipos	62,530	103,276
Provisión de obligación por beneficios definidos	2,649	4,446
Cambios en el capital de trabajo:		
Aumento en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(210)	-
Disminución de inventarios	-	26,945
Disminución en activos biológicos	-	323,943
Disminución en activos por impuestos corrientes	-	32,117
Disminución en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(444,446)	(170,142)
Aumento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	7	(34,965)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	(293,544)	366,779

[redacted]
Gerente General

Ingrid Reyes
Contadora General