



**EUGENIO RODRIGUEZ MITE**  
AUDITOR INDEPENDIENTE - ASESOR FINANCIERO  
GUAYAQUIL - ECUADOR  
URBANIZACIÓN RIO GUAYAS CLUB CALLE TERCERA VILLA 16  
GUAYAQUIL - ECUADOR

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A la Junta General de Accionistas de  
**AGRICOLA DON PORTI S.A. DONPORTISA**

### **Opinión**

He auditado los estados financieros que se adjuntan de AGRICOLA DON PORTI S.A. DONPORTISA que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y el correspondiente estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las respectivas notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de AGRICOLA DON PORTI S.A. DONPORTISA al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

### **Fundamentos de la Opinión**

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades 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". Soy un auditor independiente de AGRICOLA DON PORTI S.A. DONPORTISA 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 (SCVS), y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

### **Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional 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.



**EUGENIO RODRIGUEZ MITE**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE - ASESOR FINANCIERO**  
**GUAYAQUIL - ECUADOR**  
URBANIZACIÓN RÍO GUAYAS CLUB CALLE TERCERA VILLA 16  
GUAYAQUIL - ECUADOR

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 y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero 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 la respectiva 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. 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 (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y evalué 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.
- Obtuve 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.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.



**EUGENIO RODRIGUEZ MITE**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE - ASESOR FINANCIERO**  
**GUAYAQUIL - ECUADOR**  
URBANIZACIÓN RIO GUAYAS CLUB CALLE TERCERA VILLA 16  
GUAYAQUIL - ECUADOR

- Concluí 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, concluí que no existe 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.
- Las 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.
- Evalué 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.

Comunique 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 de control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

***Párrafo de otros asuntos***

Sin calificar mi opinión informo lo siguiente:

Los estados financieros al inicio y final del año 2018 de AGRICOLA DON PORTI S.A. DONPORTISA, no fueron auditados por ningún auditor externo, esta es la primera auditoría

***Informes sobre otros requisitos legales y regulatorios***

De acuerdo con disposiciones tributarias, el Informe sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias del año fiscal 2017, será presentado por separado cuando la Compañía disponga de los anexos tributarios para nuestra revisión. El plazo reglamentario para la presentación del informe es hasta el 31 de julio del 2018, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.

Eugenio Rodríguez Mite  
ING. COM.

Guayaquil, 13 de Abril de 2018  
RNAE 200 RNC 10.754  
Teléfono: 0999878536

**AGRICOLA DON PORTI S.A. DONPORTISA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.**

	<u>NOTAS</u>	Al 31 de Diciembre del 2017
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	7	10.515
CUENTAS POR COBRAR	6	189.175
CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA	14	11.324
INVENTARIOS	8	9.617
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9	10.435
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>231.066</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS</b>	10	<u>796.134</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>1.027.200</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
CUENTAS POR PAGAR	11	24.304
CUENTAS POR PAGAR -ACCIONISTA	12	899.320
IMPUESTOS POR PAGAR		330
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	15	11.906
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<u>935.860</u>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
CAPITAL SOCIAL	18	30.000
APORTE PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	19	100.247
RESERVA LEGAL	20	1.853
RESULTADOS ACUMULADOS	21	( 60.245)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		19.485
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<u>91.340</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<u>1.027.200</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
**SR. HUMBERTO PORTILLA LÓPEZ**  
 Representante Legal

  
**Ing. CPA. LORENA ESPINOZA PAZMAY**  
 Contador Ruc # 1204606527001

**AGRICOLA DON FORTI S.A. DONPORTISA**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**(EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.)**

	Capital Pagado	Aporte Adicional de capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total del Patrimonio
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>	30,000	100,347	0	( 76,024)	7,063	61,786
APROPACION DE RESERVA LEGAL, AÑO 2015			736	( 736)		0
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS DEL 2015				7,563	( 7,563)	0
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL - UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016					10,965	10,965
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>	30,000	100,347	736	( 69,217)	18,968	72,792
APROPACION DE RESERVA LEGAL, AÑO 2016			1,097	( 1,097)		0
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS DEL 2016				10,965	( 10,965)	0
AJUSTES POR SALARIO DOMINO, PERIODO 2016				( 896)		( 896)
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL - UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017					19,485	19,485
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	30,000	100,347	1,833	( 60,249)	19,485	91,386

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTES INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
**SR. HUMBERTO PORTILLA LÓPEZ**  
 Representante Legal

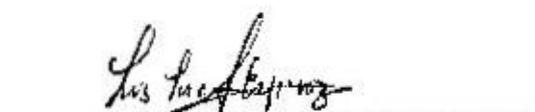
  
**Ing. CPA. LORENA ESPINOZA PAZMAY**  
 Contador Ruc # 1204606527001

**AGRICOLA DON PORTI S.A. DONPORTISA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.**

	Ejercicio <u>2017</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	
<b>EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES</b>	489.519
<b>EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y TRABAJADORES</b>	( 356.699)
<b>OTROS INGRESOS</b>	592
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	( 5.650)
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>127.761</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
<b>PRÉSTAMOS RECIBIDOS DE ACCIONISTA</b>	64.000
<b>PAGOS Y ABONOS EFECTUADOS A DEUDA DE ACCIONISTA</b>	( 182.134)
<b>EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<u>( 118.134)</u>
<b>EFEECTO DE LAS VARIACIONES DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:</b>	
<b>AUMENTO NETO DURANTE EL AÑO</b>	9.627
<b>SALDO AL INICIO DEL AÑO</b>	<u>888</u>
<b>SALDOS AL FINAL DEL EJERCICIO (NOTA 7)</b>	<u><u>10.515</u></u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
**SR. HUMBERTO PORTILLA LÓPEZ**  
 Representante Legal

  
**Ing. CPA. LORENA ESPINOZA PAZMAY**  
 Contador Ruc # 1204606527001

**AGRICOLA DON PORTI S.A. DONPORTISA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.**  
**(Continuación)**

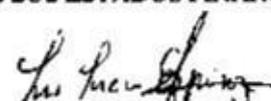
**Ejercicio**  
**2017**

**CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERIODO CON EL EFECTIVO NETO  
PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<b>19.485</b>
<b>AJUSTES A LOS INGRESOS, GASTOS Y/O COSTOS QUE NO GENERAN ENTRADAS O  DESEMBOLSOS DE EFECTIVO Y PROVISIONES</b>	
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS (NOTA 10)	46.302
PROVISION PARA 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	4.436
PROVISION DE BENEFICIOS SOCIALES	31.183
OTROS AJUSTES	( 12)
	<b>81.909</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	
DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR	67.634
INCREMENTO EN OTROS ACTIVOS CORRIENTES	( 114)
INCREMENTO EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	( 619)
DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR PAGAR	( 6.006)
DISMINUCIÓN EN IMPUESTOS POR PAGAR	( 1.182)
DISMINUCIÓN EN GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	( 33.346)
	<b>26.367</b>
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>127.761</b>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
**SR. HUMBERTO PORTELLA LÓPEZ**  
Representante Legal

  
**Ing. CPA. LORENA ESPINOZA PAZMAY**  
Contador Ruc # 1204606527001