



EUGENIO RODRIGUEZ MITE
AUDITOR INDEPENDIENTE - ASESOR FINANCIERO
GUAYAQUIL - ECUADOR
URBANIZACIÓN RÍO 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 2019 y 2018, y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados 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 2019 y 2018, 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:

- Identifique y evalúe 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 RÍO 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, concluir si existe o no 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.

Informes sobre otros requisitos legales y regulatorios

De acuerdo con disposiciones tributarias, el Informe sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias del año fiscal 2019, 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 noviembre del 2020, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.

Eugenio Rodríguez Mite
ING. COM.

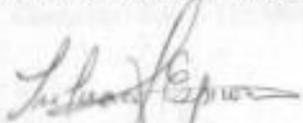
Guayaquil, 2 de Marzo de 2020
RNAE 200 RNC 10.754
Teléfono: 0999878536

AGRICOLA DON PORTI S.A. DONPORTISA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	<u>NOTAS</u>	Al 31 de Diciembre del 2019	Al 31 de Diciembre del 2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	7	58.116	64.996
CUENTAS POR COBAR	8	21.796	136.170
INVENTARIOS	9	19.244	9.617
CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA	16	16.872	12.432
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10	26.074	52.614
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>142.102</u>	<u>275.829</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS	11	698.506	668.454
ACTIVOS BIOLÓGICOS	12	150.927	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>849.433</u>	<u>668.454</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>991.535</u>	<u>944.283</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR	13	29.214	46.761
CUENTAS POR PAGAR -ACCIONISTA	14	934.502	842.051
IMPUESTOS POR PAGAR		1.162	2.105
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	17	8.549	28.081
TOTAL DE PASIVOS		<u>973.427</u>	<u>918.998</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
CAPITAL SOCIAL	20	30.000	30.000
RESERVA LEGAL	21	7.234	3.802
RESULTADOS ACUMULADOS	22	(11.949)	(42.840)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		(7.177)	34.323
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>18.108</u>	<u>25.285</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>991.535</u>	<u>944.283</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


SR. HUMBERTO PORTILLA LÓPEZ
 Representante Legal

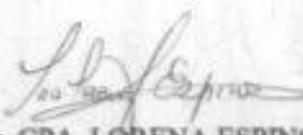

Ing. CPA. LORENA ESPINOZA PAZMAY
 Contador Ruc # 1204606527001

AGRICOLA DON PORTI S.A. DONPORTISA
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	<u>NOTAS</u>	<u>Ejercicio 2019</u>	<u>Ejercicio 2018</u>
ESTADO DE UTILIDAD O PÉRDIDA			
INGRESOS POR VENTAS DE CACAO		382.530	466.253
VENTA DE ARROZ EN CASCARA		0	123.910
ARRIENDOS DE TERRENOS AGRICOLAS Y OTROS		7.683	80.412
INGRESOS POR VENTAS	18	390.213	670.575
COSTOS DE VENTAS	19	370.937	581.166
MARGEN BRUTO		19.276	89.409
GASTOS DE ADMINISTRACION	19	28.254	37.372
OTROS INGRESOS		1.801	306
(PÉRDIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		(7.177)	52.343
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD	16	0	7.851
(PÉRDIDA) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(7.177)	44.492
IMPUESTO A LA RENTA	16	0	10.169
(PÉRDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO		(7.177)	34.323
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		0	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		(7.177)	34.323

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


 SR. HUMBERTO PORTILLA LÓPEZ
 Representante Legal

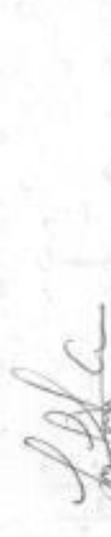

 Ing. CPA. LORENA ESPINOZA PAZMAY
 Contador Ruc # 1204606527001

AGRICOLA DON PORTI S.A. DONPORTISA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.)

	Capital Social	Aporte futuro aumentado de capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total del Patrimonio
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	30.000	100.247	1.853	(60.245)	19.485	91.340
APROPIACION DE RESERVA LEGAL, AÑO 2017			1.949	(1.949)		0
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS DEL 2017				19.485	(19.485)	0
REVERSIÓN DE APORTES DE ACCIONISTAS (PERIODO ANTERIOR)		(100.000)				(100.000)
REGULACIÓN CONTABLE, RESULTADO PERIODO 2013		(247)		247		0
AJUSTES POR SALARIO DIGNO, PERIODO 2017				(378)		(378)
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL - UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018					34.323	34.323
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	30.000	0	3.802	(42.840)	34.323	25.285
APROPIACION DE RESERVA LEGAL, AÑO 2018			3.432	(3.432)		0
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS DEL 2018				34.323	(34.323)	0
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL - PÉRDIDA DEL EJERCICIO 2019					(7.177)	(7.177)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	30.000	0	7.234	(11.949)	(7.177)	18.108

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
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	Ejercicio <u>2019</u>	Ejercicio <u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	526.686	680.293
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y TRABAJADORES	(531.516)	(454.362)
OTROS INGRESOS	1.801	306
IMPUESTO A LA RENTA	<u>0</u>	<u>(10.169)</u>
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(3.029)	216.068
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
INCREMENTO DE PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS	<u>(21.851)</u>	<u>(31.587)</u>
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(21.851)	(31.587)
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
PRÉSTAMOS RECIBIDOS DE ACCIONISTA	28.889	55.000
PAGOS Y ABONOS EFECTUADOS A DEUDA DE ACCIONISTA	<u>(10.889)</u>	<u>(185.000)</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	18.000	(130.000)
EFFECTO DE LAS VARIACIONES DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:		
AUMENTO NETO DURANTE EL AÑO	(6.880)	54.481
SALDO AL INICIO DEL AÑO	<u>64.996</u>	<u>10.515</u>
SALDOS AL FINAL DEL EJERCICIO (NOTA 7)	58.116	64.996

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


SR. HUMBERTO PORTILLA LÓPEZ
 Representante Legal

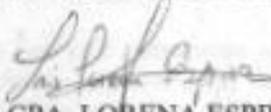

Ing. CPA. LORENA ESPINOZA PAZMAY
 Contador Ruc # 1204606527001

AGRICOLA DON PORTI S.A. DONPORTISA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.
 (Continuación)

	Ejercicio <u>2019</u>	Ejercicio <u>2018</u>
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERIODO CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
PÉRDIDA Y UTILIDAD DEL PERIODO	(7.177)	<u>35.657</u>
AJUSTES A LOS INGRESOS, GASTOS Y/O COSTOS QUE NO GENERAN ENTRADAS O DESEMBOLSOS DE EFECTIVO Y PROVISIONES		
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS (NOTA 11)	66.250	49.084
PROVISION PARA 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0	7.851
PROVISION DE BENEFICIOS SOCIALES	36.102	35.663
OTROS AJUSTES	0	82.914
	<u>102.352</u>	<u>175.512</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR	114.374	53.005
INCREMENTO DE INVENTARIOS	(9.626)	0
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS CORRIENTES	(4.440)	279
DISMINUCIÓN (INCREMENTO) EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	26.539	(42.179)
INCREMENTO EN ACTIVOS BIOLÓGICOS	(150.927)	0
(DISMINUCIÓN) INCREMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	(17.547)	22.457
(DISMINUCIÓN) INCREMENTO EN IMPUESTOS POR PAGAR	(942)	1.775
DISMINUCIÓN EN GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	(55.635)	(30.438)
	<u>(98.204)</u>	<u>4.899</u>
EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(3.029)	216.068

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


 SR. HUMBERTO PORTILLA LÓPEZ
 Representante Legal


 Ing. CPA. LORENA ESPINOZA PAZMAY
 Contador Ruc # 1204606527001