

DUBLEINCORP S.A.

**Informe de los Auditores Independientes
sobre el examen de los estados financieros
al 31 de diciembre de 2017**

DUBLEINCORP S.A.

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2017

Contenido

Informe de los Auditores Independientes.....	1-4
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	5-6
Estado de Resultado Integral.....	7
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas.....	8
Estado de Flujos de Efectivo.....	9
Notas a los Estados Financieros.....	10-27



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de:

DUBLEINCORP S.A.

Quito, 20 de junio del 2018

1. Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros de la Empresa **DUBLEINCORP S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el estado de resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por el efecto del asunto descrito en el primer párrafo de la sección Fundamentos de la opinión con salvedad, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **DUBLEINCORP S.A.**, al 31 de diciembre de 2017 Y 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES).

2. Fundamento de la opinión con salvedad

Debido a que nuestra contratación como auditores independientes se realizó el 5 de febrero del 2018, no observamos físicamente el inventario de la plantación de banano al 31 de diciembre del 2017, que según los registros contables a esa fecha representa el valor de \$510,967, y no pudimos determinar, mediante la aplicación de procedimientos alternativos de auditoría, la razonabilidad de las existencias físicas, ni el efecto, si los hubiere, en el costo de venta del año 2017.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe". Somos independientes de la Sociedad, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedad.

3. Otro asunto

Hacemos mención que los estados financieros de DUBLEINCORP S.A., al 31 de diciembre de 2016, fueron auditados por otros auditores, cuyo informe de fecha 21 de abril del 2017 contiene una opinión sin salvedades.

4. Otros Informes

La Administración es responsable de otra información, que comprende el informe de la Gerencia General de la empresa, el informe de Comisario, dicha otra información incluyen los estados financieros que sirvieron de base para el examen de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión de aseguramiento de esta.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta contiene o no inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría. Si, basados en el trabajo que hemos efectuado de dar lectura a la otra información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

5. Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

6. 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 incorrección material, 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 Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando

existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 una incorrección 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 la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación fiel.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

7. Informe de cumplimiento tributario ICT

En observancia con la Administración tributaria los Auditores Externos presentará un informe de cumplimiento tributario por parte de la empresa **DUBLEINCORP S.A.** al 31 de diciembre del 2017, este informe requerido por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Auditory & Accounts

Auditory & Accounts S.A.
RCCP 17-006
RNE 0677



Lcdo. Juan Puente V. CPA
Socio
Registro No. 20103

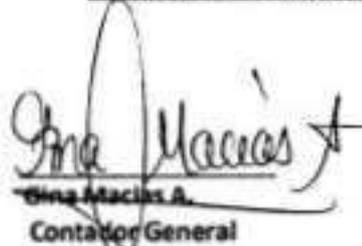
Quito Ecuador
Junio 20, 2018

DUBLEINCORP S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2017, con Cifras Comparativas
al 31 de Diciembre del 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	31 de Diciembre	
		2017	2016
Activos			
Activos Corrientes:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	11.754	37.708
Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar	5	30.322	95.712
Inventarios	6	4.345	37.680
Activos por Impuestos Corrientes	7	39.758	12.875
Otros Activos	8	548	2.120
Total Activos Corrientes		<u>86.727</u>	<u>186.095</u>
Activos No Corrientes:			
Propiedad, Planta y Equipo, Neto	9	1.342.801	1.162.134
Activos Biológicos	10	510.967	510.967
Total Activos No Corrientes		<u>1.853.768</u>	<u>1.673.101</u>
Total Activos		<u>1.940.495</u>	<u>1.859.196</u>

		31 de Diciembre	
	Notas	2017	2016
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos Corrientes:			
Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar	11	354,296	274,185
Obligaciones Bancarias	12	176,618	161,657
Pasivos por Impuestos Corrientes	7	442	1,064
Pasivos Acumulados	13	30,794	20,482
Total Pasivos Corrientes		562,150	457,388
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Bancarias	12	516,406	693,025
Total Pasivos No Corrientes		516,406	693,025
Total Pasivos		1,078,556	1,150,413
Patrimonio :			
Capital Social	15.1	800	800
Aportes para Futuras Capitalizaciones	15.2	710,953	710,953
Reserva Legal	15.3	400	400
Otros Resultados Integrales	15.4	483,019	-
Resultados Acumulados	15.5	(333,233)	(3,370)
Total Patrimonio		861,939	708,783
Total Pasivos y Patrimonio		1,940,495	1,859,196

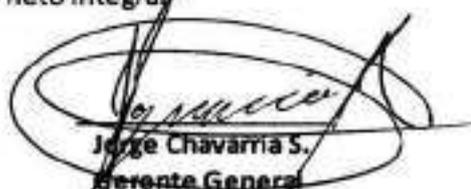

 Jorge Chavarría S.
 Gerente General

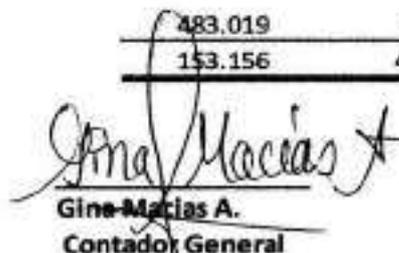

 Ana Macías A.
 Contador General

Las Notas Adjuntas son Partes Integrantes de Estos Estados Financieros.

DUBLEINCORP S.A.
Estado de Resultado Integral
Por los Años Terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	31 de Diciembre	
		2017	2016
Ingresos Ordinarios	16	1.038.683	1.214.075
Costo de Operación	17	859.251	864.127
Utilidad Bruta		179.432	349.948
Gastos de Administración y Ventas	17	461.447	242.678
Utilidad (Pérdida) Operativa		- 282.015	107.270
Otros Ingresos	16	47.515	121
Otros Egresos	17	83.401	85.023
Utilidad / (Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		- 317.901	22.368
Participación de Trabajadores	13	-	3.355
Impuesto a la Renta Corriente	7.2	11.962	14.308
Utilidad Neta		- 329.863	4.705
Otros resultados integrales			
Superávit por revalorización de propiedad		483.019	-
Resultado neto integral		153.156	4.705


Jorge Chavarria S.
Gerente General


Gina Matias A.
Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos Estados Financieros.

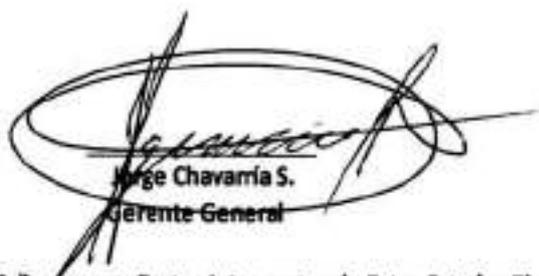
DUBLEINCORP S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017
Con Cifras Comparativas del Año 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Aportes Futuras Capitz.	Reserva Legal	Otros resultados integrales	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldos al 01 de Enero del 2017	800	710.953	400	-	(3.370)	708.783
Revalorización de Propiedad, Planta y Equipo	-	-	-	483.019	-	483.019
Resultado Integral Neto	-	-	-	-	(329.863)	(329.863)
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	800	710.953	400	483.019	(333.233)	861.939


 Jorge Chavarría S.
 Secretario General


 Gina Meléndez A.
 Contador General

Recibido de Clientes	1.963.648	1.209.179
Pagado a Proveedores y Empleados	-1.727.663	- 914.284
Efectivo Generado por las Operaciones	235.985	294.895
Intereses Recibidos	-	122
Intereses Pagados	- 83.401	- 85.023
Impuesto a la Renta Pagado	- 11.692	- 14.308
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado por) Actividades de Operación:	140.892	195.686
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Inversión:		
Adquisiciones de Propiedades y Equipos	- 5.188	- 6.162
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Inversión	- 5.188	- 6.162
Flujo de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Financiación		
Pago de Préstamos Bancarios	- 161.658	- 153.025
Flujo Neto de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Financiación	- 161.658	- 153.025
Aumento (Disminución) Neto en Caja y Bancos	- 25.954	36.499
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Año	37.708	1.209
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año	11.754	37.708


Jorge Chavarria S.
Gerente General


Grina Macías A.
Contador General

Las Notas Adjuntas son Partes Integrantes de Estos Estados Financieros.