

PATIDERS S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Urdesa, Av. Víctor E. Estrada 114 - Edf. Celebrity Piso 2 Of. 204 - C.P. 09019600 - Guayaquil, Ecuador

☎ + 593 4 2380179 ✉ info@asemas.com.ec

PATIDERS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

**Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

INDICE

Páginas No.

<i>Dictamen de los Auditores Independientes</i>	1-4
<i>Declaración de Responsabilidad</i>	5
<i>Estado de Situación Financiera</i>	6
<i>Estado del Resultado Integral</i>	7
<i>Estado de Cambios en el Patrimonio</i>	8
<i>Estado de Flujos de Efectivo</i>	9 - 10
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	11 -39

Abreviatura usada:

- US\$. - Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.
NIA - Normas Internacionales de Auditoría

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

***A la junta de accionistas de
PATIDERS S.A.
Guayaquil- Ecuador***

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de PATIDERS S.A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y las notas que incluyen un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los párrafos descritos en el párrafo "Fundamentos de la opinión con salvedad", los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan fielmente, los aspectos importantes de la situación financiera de PATIDERS S.A., al 31 de diciembre del 2016, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las Pymes.

Fundamentos de la opinión con salvedad

1. Tal como se describe en la Nota 5 de este informe, el inventario de semillas de cacao no ha sido medido a su valor razonable de acuerdo a la Sección 13 "Inventarios" de las NIIF para Pymes, y no hemos podido determinar sus posibles efectos en los resultados de la compañía mediante otros procedimientos de auditoría.
2. La compañía al 31 de diciembre de 2016 no ha evaluado sus Propiedades, Planta y Equipos por deterioro del valor en libros hasta su importe recuperable como lo establecen las NIIF para Pymes y no nos ha sido factible satisfacernos de la razonabilidad de los saldos de dichos activos mediante la aplicación de otros procedimientos de auditoría. En consecuencia no es posible determinar si existen ajustes que deban reconocerse en los estados financieros adjuntos.

3. En el ejercicio 2016 la compañía activó valores como parte del costo del inventario de semillas de cacao (Nota 5) por US\$ 42,786 originados por la depreciación de las propiedades y equipos y se acreditaron valores por US\$ 16,890 en la misma cuenta por concepto de ajustes en provisiones y regularizaciones de otros pasivos, ambos conceptos corresponden a transacciones de años anteriores. Estos importes descritos debieron reconocerse en el periodo en que se incurrieron, si se hubiesen registrados estas transacciones en el periodo correspondiente, la cuenta de inventario de cacao no presentaría importe alguno, generando una incertidumbre sobre la existencia del mismo en los estados financieros adjuntos.
4. Al 31 de diciembre del 2016, la compañía no ha realizado la medición de sus activos biológicos a su valor razonable, de acuerdo a lo establecido en la Sección 34 de la NIIF para Pymes "Actividades especializadas", Párrafo 34.4 a 34.7.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA)., nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades de auditor en relación con la auditoria de los estados financieros*.

Somos independientes de la Compañía auditada de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Contador vigente en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Los procedimientos de auditoria, juicio y escepticismo profesional aplicados al periodo 2016, nos proveen de la evidencia suficiente y adecuada para determinar que, los estados financieros se encuentran libres de incorrección material debido a fraude o error.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros

La administración de PATIDERS S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes y por el Control Interno que determina necesario para permitir la adecuada preparación de los estados financieros, verificando que estén 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 compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable del Negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar en sus operaciones.

La Junta General de Accionistas de la entidad es la responsable de la aprobación de los estados financieros de la compañía.

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 contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA 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.

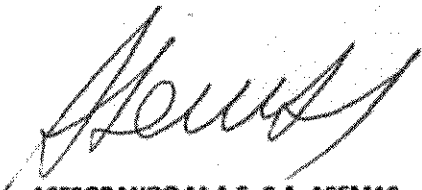
Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

1. Durante el proceso del examen de auditoría el auditor deberá evaluar el sistema de control interno que ha implementado la dirección de la compañía, emitiendo un informe que se denominará "Comunicación de deficiencias en el control interno" que contengan las observaciones y sugerencias sobre aquellos aspectos inherentes a estos controles, adicional el auditor deberá comunicar a la entidad de control de su jurisdicción los actos ilegales, fraudes, abusos de confianza y otras irregularidades que hubiere encontrado al realizar su examen.
2. Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.
3. Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha, y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de PATIDERS S.A. para continuar como un negocio en marcha.

Si llegáramos a la conclusión de que existe una incertidumbre significativa, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios:

De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estamos obligados a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de PATIDERS S.A., en su calidad de sujeto pasivo. Nuestra opinión al respecto se emitirá en un informe por separado.



ASESORANDO M.A.S. C.A. ASEMAS
Nº de Registro en la Superintendencia
De Compañías: SC-RNAE-2 No. 592



C.P.A. Gustavo Acuña M.
REPRESENTANTE LEGAL
Nº de Registro de Auditor - RNAE 116
Licencia Profesional: RNCPA. 12.434

Guayaquil, 29 de junio del 2017

DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

Razón social: PATIDERS S.A.

R.U.C. No : 0992751991001

Declaro que la información financiera presentada a los auditores externos ASESORANDO M.A.S. C.A., revela todas las transacciones económicas realizadas por la compañía PATIDERS S.A., en el período 2016 y me declaro responsable respecto a la veracidad de la información incorporada en los estados financieros referidos al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, de acuerdo al siguiente detalle:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros
- Resumen de Eventos Posteriores



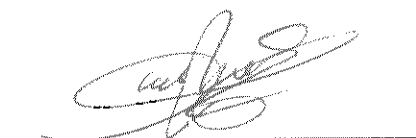
Ing. Fabricio Espinoza Valverde
Representante Legal

PATIDERS S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 diciembre del 2016 y 2015
Expresado en Dólares estadounidenses

	Notas	2016	2015
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	17,197	-
Activos financieros	4	741,025	488,452
Activos por impuestos corrientes	9	6,021	21,926
Inventarios	5	110,390	505
Total del activo corriente		874,633	510,884
Activo no corriente			
Propiedad planta y equipos	6	1,223,895	1,492,345
Activos Biológicos	7	708,951	1,820,000
Total del activo no corriente		1,932,846	3,312,345
Total del activo		2,807,479	3,823,229
PASIVO			
Pasivo corriente			
Pasivos financieros	8	82,464	3,379,334
Pasivos por impuestos corrientes	9	802	304
Pasivos acumulados	10	4,324	10,495
Total del pasivo corriente		87,590	3,390,133
Pasivo no corriente			
Obligaciones con instituciones financieras	11	2,084,481	-
Obligaciones por beneficios definidos	12	2,968	-
Total del pasivo no corriente		2,087,449	-
Total de pasivos		2,175,039	3,390,133
Patrimonio			
Capital	14	800	800
Aporte para futura capitalización		674,497	475,007
Resultados acumulados		(43,764)	747
Utilidad del Ejercicio		907	(43,458)
Total del patrimonio		632,440	433,095
Total del pasivo y patrimonio		2,807,479	3,823,229

Ver notas a los estados financieros


 Ing. Fabrício Espinosa
 Gerente General


 CPA. Luzmila Narváez
 Contadora

PATIDERS S.A.
Estado de Resultado Integral
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015
Expresado en Dólares estadounidenses

	Notas	2016	2015
INGRESOS			
Venta de cacao		142,245	143,669
Otros Ingresos Actividades Ordinarias		19,927	3,500
Total Ingresos Actividades Ordinarias	15	162,172	147,169
COSTOS			
Costo de venta		146,038	136,173
Total Costos de Venta	15	146,038	136,173
GASTOS OPERACIONALES	16		
Administración		13,596	54,454
Financieros		622	-
Total gastos de operacionales		14,218	54,454
Utilidad Operacional		1,916	(43,458)
Otros Gastos	16	416	-
Utilidad antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		1,500	(43,458)
15 % Participación trabajadores	9.2	(225)	-
22 % Impuesto a la Renta Sociedades	9.2	(368)	-
Utilidad neta		907	(43,458)
Ganancia actuarial por beneficios definidos		1,582	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		2,489	(43,458)

Ver notas a los estados financieros

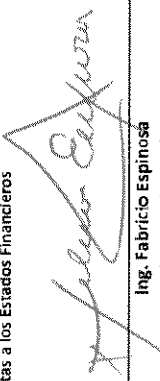

 Ing. Fabricio Espinosa
 Gerente General


 CPA. Luzmila Narváez
 Contadora

PATIDERS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015
 Expresado en Dólares estadounidenses

	Resultados acumulados					TOTAL PATRIMONIO
	Capital	Aporte Futura Capitalización	Otros resultados Integrales	Utilidades acumuladas	Pérdidas acumuladas	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	800	319,007	-	4,607	-	320,422
Transferencia a Resultados acumulados	-	-	-	-	(3,991)	-
Aportes de accionistas para futura capitalización	-	156,000	-	-	-	156,000
Otros ajustes	-	-	-	131	-	131
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	(43,458)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2015	800	475,007	-	4,738	(3,991)	433,095
Transferencia a Resultados acumulados	-	-	-	-	(43,458)	-
Aportes de accionistas para futura capitalización	-	199,490	-	-	-	199,490
Ajustes por provisión de beneficios definidos 2015	-	-	(2,634)	-	-	(2,634)
Ganancia actuarial por beneficios definidos según profesional independiente 2016	-	-	1,582	-	-	1,582
Utilidad del periodo 2016	-	-	-	-	-	1,500
15% Participación trabajadores	-	-	-	-	-	(225)
22% Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	(368)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2016	800	674,497	(1,052)	4,738	(47,449)	632,440

Ver notas a los Estados Financieros


Ing. Fabricio Espinosa
 Gerente General


CPA. Luzmila Narváez
 Contadora

PATIDER5 S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
 Expresados en U\$D Dólares estadounidenses

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</u>		
Efectivo recibido de clientes	158,807	(50,889)
Efectivo pagado a proveedores	(279,107)	141,817
Efectivo pagado a empleados	(70,739)	(109,906)
Intereses y comisiones pagados	(622)	-
Otros ingresos y (egresos) netos	3,873	-
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de operación	(187,787)	(18,977)
<u>Flujo de efectivo de las actividades de Inversión</u>		
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo	-	(196,166)
Venta de propiedades, planta y equipo	1,385,000	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de inversión	1,385,000	(196,166)
<u>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento</u>		
Aportes en numerario de accionistas	199,490	156,000
Préstamos entregados a relacionadas	(208,084)	-
Préstamos recibidos de instituciones financieras	2,084,481	-
Pagos de préstamos a relacionadas	(3,255,903)	-
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de financiamiento	(1,180,016)	156,000
Incremento (Disminución) neto del efectivo	17,197	(59,143)
Saldo al inicio del periodo	-	59,143
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	17,197	-

Ver notas a los estados financieros


 Ing. Fabricio Espinosa
 Gerente General


 CPA. Luzmila Narváez
 Contadora

PATIDERS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto
(utilizado) por las actividades de operación
por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
Expresados en US\$ Dólares estadounidenses

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad del ejercicio	1,500	(43,458)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo		
Neto (utilizado) por las actividades de operación		
Depreciación	37,725	-
Impuesto a la renta	(368)	-
Participación trabajadores	(225)	-
Provisiones por beneficios definidos	1,916	-
Otros	-	(14,849)
Variaciones en Activos y Pasivos Corrientes		
por Capital de trabajo		
(Aumento) Disminución en Cuentas por cobrar	-	(3,706)
Disminución en Activo por impuesto corriente	925	1,149
(Aumento) en Otras cuentas por cobrar	(29,509)	(186,275)
(Aumento) en Inventarios	(83,989)	(505)
(Aumento) en Activos biológicos	(86,012)	-
(Disminución) Aumento en Cuentas por pagar	(37,980)	220,376
Aumento (Disminución) en Pasivo por impuesto corriente	497	(328)
Aumento en Otras cuentas por pagar	9,061	1,061
(Disminución) Aumento en Pasivos acumulados	(1,329)	7,557
Total ajustes	<u>(189,287)</u>	<u>24,481</u>
Efectivo neto (utilizado) por las actividades de operación	<u>(187,787)</u>	<u>(18,977)</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Fabricio Espinosa
Gerente General


CPA. Luzmila Narváez
Contadora