

AGRICOLA INDUSTRIAL QUEZADA CORDOVA
AGRINQUEC CIA LTDA

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA POR EL PERIODO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

AGRICOLA INDUSTRIAL QUEZADA CORDOVA AGRINQUEC CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Balance Situación Financiera

Estado de resultados integral

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas

USD Dólares estadounidenses

NIC Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

PYME Pequeña y mediana empresa

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de:
AGRICOLA INDUSTRIAL QUEZADA CORDOVA AGRINQUEC CIA. LTDA.

Quito, 25 de junio del 2018

Opinión con salvedades

1. He auditado los estados financieros de **AGRICOLA INDUSTRIAL QUEZADA CORDOVA AGRINQUEC CIA. LTDA.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 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 las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En mi opinión, excepto por el efecto, si lo hubiere, de lo comentado en el párrafo 3 y 4, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **AGRICOLA INDUSTRIAL QUEZADA CORDOVA AGRINQUEC CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2017 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYME.

Fundamentos de la opinión con salvedades

3. La compañía registró durante el año 2017 una reducción de las plantaciones y con cargo al gasto USD 38.650 en concepto de depreciación; sin embargo no existe ningún sustento técnico para ello.
4. Al 31 de diciembre la compañía presenta un anticipo de cliente por venta de banano por USD 14.065 del cual no existe ningún contrato que establezca las condiciones.
5. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis 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".
6. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar mi opinión de auditoría.

Párrafo de negocio en marcha

7. Sin modificar mi opinión, llamamos la atención de la nota 2 punto 3.a) de los estados financieros que indica que la Compañía decidió resolver sobre el trámite

derivado de desvalorización voluntaria, liquidación y cancelación directa de la compañía. Esta condición indica la existencia de una incertidumbre de importancia relativa que proyecta una duda importante sobre la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha.

Paradoja de inflexión

8. La economía ecuatoriana viene atravesando por dificultades en estos últimos años, debido básicamente a la baja de los precios del barrel de petróleo que se vivió desde el mes de septiembre de 2014, mes en el que se cotizaba en US\$100 por barrel, mientras que en el año 2017 se cotizaba en aproximadamente US\$60 por barrel, adicionalmente existen otros factores que han afectado la situación económica del país en este último año 2017, como ellos son: la elección de presidente de la República, la apreciación del dólar americano, la disminución de exportaciones de ciertos productos. Entre aspectos deben ser considerados por la administración de la Compañía a fin de asegurar la continuidad de las operaciones de la misma. La Administración de la Compañía considera que no existe ningún riesgo relevante que pueda afectar el Negocio en Marcha.

Independencia

9. Soy independiente de AGRICOLA INDUSTRIAL QUEZADA CORDOVA AGRINQUEC CIA. LTDA., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y he cumplido con mis mismas responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

10. La Administración de AGRICOLA INDUSTRIAL QUEZADA CORDOVA AGRINQUEC CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.
11. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresas en marcha y afirmando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más viable para evitar el cese de sus operaciones.
12. Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

13. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros, están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable, es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
14. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría (En el Anexo N° 1 detallamos las responsabilidades que tenemos como auditores externos de acuerdo con la NCA).
15. Les comunicamos a los responsables de la Administración de **AGRICOLA INDUSTRIAL QUEZADA CORDOVA AGRINQUEC CIA. LTDA.**, en relación con, entre otros aspectos, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros reportamientos legales y reglamentarios

16. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la información financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

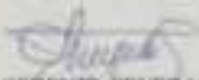

Lidia Katty Montoya
RNAE N° 363

AGRICOLA INDUSTRIAL QUEZADA CORDOVA AGRINQUEC CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	NOTAS	2017	2016	
Activos Corrientes				
Efectivo y Equivalentes	3	11,960	1,040	
Cuentas y documentos por cobrar		9	20,111	
Inventarios		9	13,175	
Pagos Anticipados	4	1,809	653	
Impuestos Anticipados	5	41,842	44,750	
Otros cuentas por cobrar		9	504	80,428
Activos no corrientes:				
Activos Biológicos	6	282,929	313,112	
Propiedad, planta y equipo	7	219,318	219,717	
Activos Intangibles	8	844	1,143	
Activos por impuesto diferido	9	783	619	525,611
TOTAL ACTIVOS				
PASIVO				
Pasivo Corriente				
Cuentas y documentos por pagar	10	5,277	11,823	
Obligaciones Fiscales	11,13	9,389	15,164	
Obligaciones Sociales	12	54,731	69,708	
Otras cuentas por pagar C/P	14	26,461	2,000	96,695
Pasivo no Corriente				
Jubilación patronal y desembolso	15	9,185	21,872	
Pasivo por impuesto diferido	16	32,926	42,694	55,304
TOTAL PASIVOS				
PATRIMONIO	17			
Patrimonio Neto				
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO				

Las notas explicativas del 1 al 23 son parte integrante de los estados financieros


GERENTE GENERAL

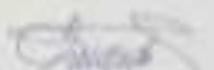

COMPTADOR GENERAL

AGRICOLA INDUSTRIAL QUEZADA CORDOVA AGRINQUEC CIA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2017	2016
Ingresos operacionales:			
Ventas productos agrícolas	19	882.166	1.190.175
Reversos de provisiones	19	8.776	8.933
Otros Ingresos	19	8.683	66.198
		<u>899.625</u>	<u>1.265.306</u>
Gastos y gastos:			
Costo de ventas	20	826.907	1.210.823
Gastos Administrativos	20	110.667	294.763
Gastos Financieros	20	1.774	2.386
Total		<u>939.348</u>	<u>1.518.172</u>
Resultado del ejercicio		(39.723)	(254.946)
15% participación trabajadores	13	0	0
22% Impuesto a la renta	13,13	(8.342)	(12.499)
Resultado Integral		<u>(48.065)</u>	<u>(267.445)</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 23 son parte integrante de los estados financieros.


 GERENTE GENERAL


 CONTADOR GENERAL

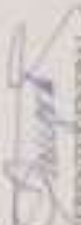
AGRICOLA INDUSTRIAL QUEZABA CORDOVA AGRINQUEL CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO COMPARATIVO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital general	Reservas			OHU - Efectos Actuariales	Unidad actuaria	Total
		Legal	Superven Reservas PPAE				
Saldos al 31 de diciembre de 2015	700	5.224	152.795		(6.717)	174.964	726.366
Efectos Actuariales					(9.481)		(9.481)
Resultado integral 2016					(267.445)		(267.445)
Saldos al 31 de diciembre de 2016	700	5.224	152.795	(11.198)	207.519		454.040
Efectos Actuariales				0.952			0.952
Resultado integral 2017					(48.565)		(48.565)
Saldos al 31 de diciembre de 2017	700	5.224	152.795	(5.246)	158.954		412.927

Los datos explicativos anexos de 1 a 21 son parte integrante de estos estados financieros


GERENTE GENERAL


CONTADOR GENERAL

AGRICOLA INDUSTRIAL QUEZADA CORDOVA AGRINQUEC CIA. LTDA.

FLUJO DE EFECTIVO

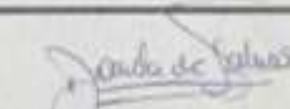
por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	924.935	1.234.047
Efectivo pagado a proveedores y otros	(357.882)	(782.816)
Efectivo pagado a empleados	(543.193)	(506.176)
Efectivo pagado por impuesto a las ganancias	(12.499)	(20.974)
Otros Egresos Netos	0	(30.280)
Otros ingresos Netos	0	66.098
Efectivo neto (usado) provisto en las actividades de operación	11.361	(40.101)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión		
Adquisición de activo biológico	(480)	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(480)	0
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Otras salidas de efectivo	0	(11.106)
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	0	(11.106)
Incremento neto del efectivo	10.911	(51.207)
Efectivo al inicio del período	1.049	52.256
Efectivo al final del período	11.960	1.049

Las notas explicativas anexas 1 a 23 son parte integrante de los estados financieros


GERENTE GENERAL


CONTADOR GENERAL

AGRICOLA INDUSTRIAL QUEZADA CORDOVA AGRINQUEC CIA. LTDA.

Conciliación de la Utilidad Neta con el Efectivo Neto (Utilizado)

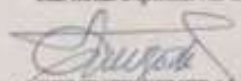
Por las Actividades de Operación

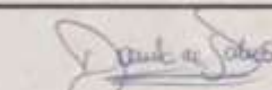
por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
Utilidad neta	(48.065)	(254.946)
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación activos fijos	699	1.162
Ingreso interes implícito	(1.369)	0
Reversión provisión para jubilación patronal y desahucio	2.545	0
Reversión provisión cuentas incobrables	(690)	0
Impuesto a la Renta año corriente	8.342	0
Gasto financiero interes implícito	422	0
Provisión deterioro de cuentas por cobrar	0	4.051
Valor razonable del activo biológico	30.653	133.224
	<u>40.602</u>	<u>138.437</u>
Operaciones del período:		
Disminución (Incremento) en Cuentas y documentos por cobrar	20.801	43.872
Disminución (Incremento) en Inventarios	13.175	(13.173)
disminución en Anticipo Proveedores	(1.747)	51.012
disminución en impuestos retenidos	2.930	72.666
disminución en Otras cuentas por cobrar	504	0
Aumento (disminución) Cuentas y documentos por pagar	(6.546)	(3.527)
(disminución) Obligaciones tributarias	(12.443)	0
(disminución) en Beneficios a empleados	(23.257)	1.338
(disminución) en Anticipo Clientes	12.064	2.000
Aumento Otras cuentas por pagar	13.343	(77.780)
Flujo neto originado por actividades de operación	<u>18.824</u>	<u>76.408</u>
59.426		
Efectivo (usado) provisto por flujo de operaciones	<u><u>11.361</u></u>	<u><u>(40.101)</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 23 son parte integrante de los estados financieros


GERENTE GENERAL


CONTADOR GENERAL