

INTERBASA CÍA. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Con el Informe de los Auditores Independientes



KPMG del Ecuador Cía. Ltda.
Av. República de El Salvador, N35-40
y Portugal, Edif. Athos, pisos 2 y 3
Quito - Ecuador

Teléfonos: (593-2) 5000 051
(593-4) 5000 051

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Socios
INTERBASA CÍA. LTDA.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Interbasa Cía. Ltda. ("la Compañía"), que incluyen el estado de situación financiera al 31 diciembre de 2019, y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Interbasa Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2019, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. 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 Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno que determina es necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error.

(Continúa)

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 utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los Encargados del Gobierno de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a 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 acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en agregado, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas materiales sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

(Continúa)

Nos comunicamos con los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con, entre otros temas, el alcance y la oportunidad, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

KPMG del Ecuador

SC - RNAE 069

30 de Junio de 2020

A handwritten signature in blue ink, reading "Jenny E. Toalongo Naula". The signature is stylized with a large initial "J" and "E".

Jenny E. Toalongo Naula, Directora

INTERBASA CÍA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas
al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Activos</u>	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos corrientes:			
Efectivo y bancos		US\$ 16.744	330.553
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	2.939.857	2.984.643
Total activos corrientes		2.956.601	3.315.196
Activos no corrientes:			
Activos biológicos	8	645.851	888.956
Maquinaria y equipo agrícola en alquiler		172.102	200.258
Propiedades de inversión	9	7.150.293	7.259.948
Total activos no corrientes		7.968.246	8.349.162
Total activos		US\$ 10.924.847	11.664.358
<u>Pasivos y Patrimonio</u>			
Pasivos corrientes:			
Préstamos bancarios	10	US\$ 154.303	159.699
Acreedores comerciales	11	8.853	26.847
Impuestos por pagar	12	283.613	311.915
Total pasivos corrientes		446.769	498.461
Pasivos no corrientes:			
Préstamos bancarios y total pasivos no corrientes	10	469.061	622.096
Total pasivos		915.830	1.120.557
Patrimonio	13		
Capital social		836.805	836.805
Reserva legal		209.201	209.201
Utilidades disponibles		8.963.011	9.497.795
Total patrimonio		10.009.017	10.543.801
Total pasivos y patrimonio		US\$ 10.924.847	11.664.358

DocuSigned by:

A9DD20B87E1D4EA...

Ross Johnson
Presidete Ejecutivo

DocuSigned by:

F8E71122C21F460...

Magaly Cadena
Gerente Financiera

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

INTERBASA CÍA. LTDA.

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por arrendamiento	14 US\$	2.591.875	2.692.690
Depreciación de activos biológicos	15	(182.100)	(204.372)
Gastos de administración	15	<u>(384.525)</u>	<u>(306.843)</u>
Resultado de actividades de operación		2.025.250	2.181.475
Costos financieros		(61.938)	(72.416)
Otros gastos (ingresos), neto		<u>(16)</u>	<u>(10.324)</u>
Ganancia antes de impuesto a la renta		<u>1.963.296</u>	<u>2.098.735</u>
Impuesto a la renta	12	<u>(490.828)</u>	<u>(527.310)</u>
Utilidad neta del periodo	US\$	<u><u>1.472.468</u></u>	<u><u>1.571.425</u></u>

DocuSigned by:



A9DD20B87E1D4EA...

 Ross Johnson
 Presidente Ejecutivo

DocuSigned by:



F8E71122C21F460...

 Magaly Cadena
 Gerente Financiera

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

INTERBASA CÍA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Nota</u>	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Utilidades disponibles</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2017	US\$	836.805	209.201	7.926.370	8.972.376
Utilidad neta		-	-	1.571.425	1.571.425
Saldo al 31 de diciembre de 2018		836.805	209.201	9.497.795	10.543.801
Utilidad neta				1.472.468	1.472.468
Dividendos	13		-	(2.007.252)	(2.007.252)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	US\$	836.805	209.201	8.963.011	10.009.017

DocuSigned by:

 A9DD20B87E1D4EA...

Ross Johnson
 Presidente Ejecutivo

DocuSigned by:

 F8E71122C21F460...

Magaly Cadena
 Gerente Financiera

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

INTERBASA CÍA. LTDA.

Estado de Flujo de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 2.636.661	1.672.870
Efectivo pagado a proveedores	(209.198)	(156.549)
Impuesto a la renta pagado	(519.245)	(491.056)
Intereses pagados	(61.938)	(66.842)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>1.846.280</u>	<u>958.423</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones de propiedades de inversión y efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-</u>	<u>(622.399)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Pago de dividendos	(2.007.252)	-
Pagos de préstamos	(152.837)	(44.744)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(2.160.089)</u>	<u>(44.744)</u>
(Disminución) Aumento en Efectivo y bancos	(313.809)	291.280
Efectivo y bancos al inicio del año	<u>330.553</u>	<u>39.273</u>
Efectivo y bancos al final del año	<u>US\$ 16.744</u>	<u>330.553</u>

DocuSigned by:



A9DD20B87E1D4EA...

 Ross Johnson
 Presidente Ejecutivo

DocuSigned by:



F8E71122C21F460...

 Magaly Cadena
 Gerente Financiera

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.