

Quito, 27 de abril de 2018

## INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de Terratica S.A.

### Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

#### Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **TERRATICA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado del flujo del 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, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía a 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

#### Fundamento de la opinión

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 el párrafo *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe.

Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales, junto con los requerimientos establecidos que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás

responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Otra Cuestión**

Los Estados Financieros de la Compañía Terratica S.A., correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2016 no fueron auditados, ya que de acuerdo a la resolución No. SCVS-INC-DNCDN2016-011, publicada el 11 de noviembre de 2016 en el Registro Oficial No. 879, la Compañía no tenía obligación de Auditoría Externa.

### **Responsabilidades de la dirección de la compañía 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 para PYMES, 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 Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

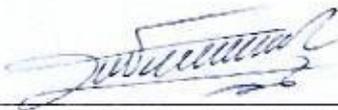
La administración de la Compañía es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la misma.

### **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, debida 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 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.

**Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios**

El Informe sobre Prevención de Lavado de Activos y nuestra opinión sobre cumplimiento de obligaciones tributarias (ICTI) de la compañía al 31 de diciembre de 2017, se emiten por separado.



Doctor José Villavicencio Rosero MSC

AUDITORA VILLAVICENCIO & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Registro Nacional de Auditores Externos No. 342

Inglaterra E3-263 y Av. Amazonas Edif. Centro Ejecutivo, Piso 5 Of. 502 Teléfonos: 2257405 – 2243768 E-mail: [auditjvr@netlife.ec](mailto:auditjvr@netlife.ec)

Quito – Ecuador

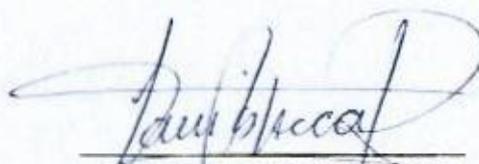
**TERRATICA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**(Expresado en dólares)**

|                                     | NOTAS | 2016           | 2017           |
|-------------------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>ACTIVOS</b>                      |       |                |                |
| <b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>    |       |                |                |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 3     | 37.583         | 105.814        |
| Cuentas por cobrar Comerciales      | 4     | 25.907         | 38.387         |
| Otras Cuentas por Cobrar            | 5     | 145.591        | 150.005        |
| Activos por impuestos corrientes    | 6     | 17.180         | 20.366         |
| <b>Total Activos Corrientes</b>     |       | <b>226.260</b> | <b>314.572</b> |
| <b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b> |       |                |                |
| Propiedad, Planta y Equipo          | 7     | 92.415         | 119.489        |
| Propiedades de Inversión            | 8     | 282.357        | 158.239        |
| <b>Total Activos No Corrientes</b>  |       | <b>374.772</b> | <b>277.729</b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                |       | <b>601.032</b> | <b>592.301</b> |

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



\_\_\_\_\_  
**SR. SEBASTIÁN CARDEMIL**  
**GERENTE GENERAL**

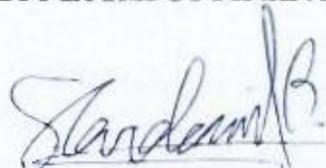


\_\_\_\_\_  
**LCDA. TANIA BALSECA**  
**CONTADORA GENERAL**

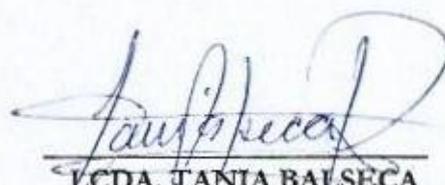
**TERRATICA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**(Expresado en dólares)**

|  | NOTAS | 2016           | 2017           |
|--|-------|----------------|----------------|
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                                |       |                |                |
| <b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>                           |       |                |                |
| Cuentas por Pagar  | 9     | 124.497        | 146.102        |
| Otras Cuentas por Pagar                                    | 10    | 55.485         | -              |
| Beneficios Sociales  | 11    | 12.924         | 11.620         |
| Obligaciones con la administración tributaria              | 12    | 140.372        | 15.212         |
| <b>Total Pasivos Corrientes</b>                            |       | <b>333.279</b> | <b>172.933</b> |
| <b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>                        |       |                |                |
| Préstamos Accionistas                                      | 13    | 244.488        | 348.294        |
| <b>Total Pasivos No Corrientes</b>                         |       | <b>244.488</b> | <b>348.294</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                       |       | <b>577.767</b> | <b>521.227</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>  |       |                |                |
| Capital Pagado   | 17    | 1.000          | 1.000          |
| Reserva Legal  | 18    | 590            | 590            |
| Resultados Acumulados                                      |       | 116.243        | 57.714         |
| Resultados prov. De la adop. Por primera vez de las NIIF's |       | (36.039)       | (36.039)       |
| Resultado del Ejercicio                                    |       | (58.529)       | 47.809         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                    |       | <b>23.265</b>  | <b>71.074</b>  |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                          |       | <b>601.032</b> | <b>592.301</b> |

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



\_\_\_\_\_  
**SR. SEBASTIÁN CARDEMIL**  
**GERENTE GENERAL**



\_\_\_\_\_  
**LICDA. TANIA BALSECA**  
**CONTADORA GENERAL**

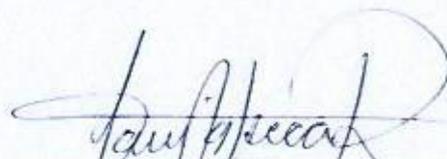
**TERRATICA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**(Expresado en dólares)**

|   | NOTAS | 2016                          | 2017                        |
|---|-------|-------------------------------|-----------------------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> |       |                               |                             |
| Ingresos por Servicios                    |       | 499.323                       | 25.150                      |
| Otros Ingresos                            |       | 1.307                         | 138.383                     |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                     |       | <u><b>500.630</b></u>         | <u><b>163.533</b></u>       |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>               |       |                               |                             |
| Gasto de Ventas                           |       | (191.034)                     | (66.207)                    |
| Gastos Generales                          |       | (235.008)                     | (4.467)                     |
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>         |       | <u><b>(426.042)</b></u>       | <u><b>(70.674)</b></u>      |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>            |       |                               |                             |
| Gastos Financieros                        |       | (1.091)                       | (140)                       |
| Otros Gastos                              |       | (61.542)                      | (19.045)                    |
| <b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>      |       | <u><b>(62.633)</b></u>        | <u><b>(19.185)</b></u>      |
| <b>UTILIDAD DE OPERACIONES CONTINUAS</b>  |       | 11.955                        | 73.674                      |
| Participación Trabajadores                | 14    | 1.793                         | 11.051                      |
| Impuesto a la Renta                       | 15    | 68.691                        | 14.814                      |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>            |       | <u><u><b>(58.529)</b></u></u> | <u><u><b>47.809</b></u></u> |

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



\_\_\_\_\_  
**SR. SEBASTIÁN CARDEMIL**  
**GERENTE GENERAL**



\_\_\_\_\_  
**LCDA. TANIA BALSECA**  
**CONTADORA GENERAL**

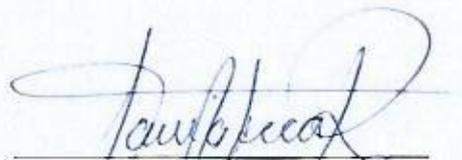
**TERRATICA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

|  | 2016             | 2017             |
|--|------------------|------------------|
| <b><u>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERAC.</u></b>              | <b>(123.996)</b> | <b>(265.363)</b> |
| Clases de cobros por actividades de operación                        | 509.350          | 151.053          |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 509.350          | 151.053          |
| Clases de pagos por actividades de operación                         | <b>(633.346)</b> | <b>(416.416)</b> |
| Pagos a proveedores  | (809.672)        | (197.427)        |
| Pagos a y por cuenta de los empleados                                | (2.477)          | (108.954)        |
| Otros pagos por actividades de operación                             | 178.804          | (110.034)        |
|  | <b>65.653</b>    | <b>123.054</b>   |
| <b><u>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>            |                  |                  |
| Efectivo utilizado en la adquisición de Activos Fijos                | -                | (1.064)          |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo                  | 65.653           | 124.118          |
|  | <b>-</b>         | <b>210.540</b>   |
| <b><u>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANC.</u></b>              |                  |                  |
| Préstamos de Accionistas   | -                | 210.540          |
| Otras entradas (salidas) efectivo                                    | -                | -                |
|  | <b>(58.342)</b>  | <b>68.231</b>    |
| <b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIV.</b>                          | <b>(58.342)</b>  | <b>68.231</b>    |
| <b>EFFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL INICIO DEL PER.</b>                | <b>95.925</b>    | <b>37.583</b>    |
| <b>EFFECTIVO Y EQ. AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>              | <b>37.583</b>    | <b>105.814</b>   |

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



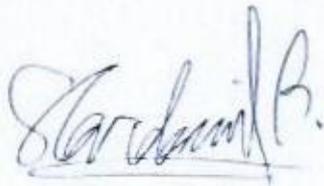
\_\_\_\_\_  
**SR. SEBASTIÁN CARDEMIL**  
**GERENTE GENERAL**



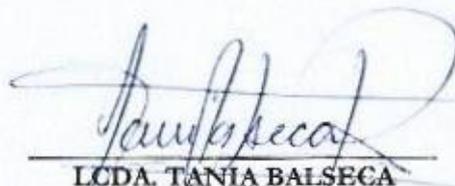
\_\_\_\_\_  
**LICDA. TANIA BALSECA**  
**CONTADORA GENERAL**

**TERRATICA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

|   | 2016             | 2017             |
|---|------------------|------------------|
| <b>GANANCIA ANTES DE 15% TRABAJ. E I.R</b>                | <b>(58.529)</b>  | <b>47.809</b>    |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>          | <b>216</b>       | <b>663</b>       |
| Ajustes por gasto depreciación                            | 216              | 284              |
| Ajustes por gasto amortización                            | -                | 378              |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta                 |                  |                  |
| Ajustes por gasto por participacion trabajadores          |                  |                  |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>                       | <b>(65.683)</b>  | <b>(313.835)</b> |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes   | 8.719            | (31.434)         |
| (Incremento) disminución en otras por cobrar              | (244.215)        | (30.709)         |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores      | 435.645          | -                |
| (Incremento) disminución en inventarios                   | -                | -                |
| (Incremento) disminución en otros activos                 | -                | (3.187)          |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | (387.528)        | (87.330)         |
| Incremento (disminución) en otras por pagar               | 2.985            | -                |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados          | 50.946           | (85.036)         |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes         | -                | -                |
| Incremento (disminución) en otros pasivos                 | 67.765           | (76.138)         |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OP.</b>              | <b>(123.996)</b> | <b>(265.363)</b> |



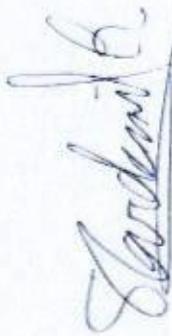
**SR. SEBASTIÁN CARDEMIL**  
**GERENTE GENERAL**



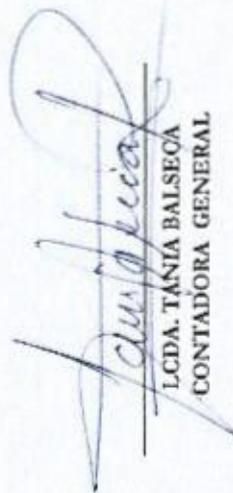
**LCDA. TANIA BALSECA**  
**CONTADORA GENERAL**

TERRATICA S.A.  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
 (Expresado en dólares)

| DESCRIPCIÓN                            | CAPITAL SOCIAL | RESERVAS      |                                   | RESULTADOS ACUMULADOS |  | RESULTADO DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
|--|----------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------|--|-------------------------|------------------|
|  |                | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | RESULTADOS ACUMULADOS | RESULTADOS ACUM. POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF |                         |                  |
| Saldo Inicial                          | 1.000          | 590           | -                                 | 116.243               | (36.039)   | (58.529)                | 23.265           |
| Transferencia de Resultados Acumulados |                |               |                                   | (58.529)              |  | 58.529                  | -                |
| Ganancia antes de Impuestos            |                |               |                                   |                       |  | 73.674                  | 73.674           |
| Participación Trabajadores             |                |               |                                   |                       |  | (11.051)                | (11.051)         |
| Impuesto a la renta 22%                |                |               |                                   |                       |  | (14.814)                | (14.814)         |
| <b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2017</b> | <b>1.000</b>   | <b>590</b>    | <b>-</b>                          | <b>57.714</b>         | <b>(36.039)</b>                                  | <b>47.809</b>           | <b>71.074</b>    |



SR. SEBASTIÁN CARDEMIL  
GERENTE GENERAL



LCDA. TANIA BALSECA  
CONTADORA GENERAL