



INTERCAUSER
Servicios Integrados de Contabilidad y Asesoría

AGRICOLA KAYALU CÍA. LTDA.

**Estados Financieros al
31 de diciembre del 2017 y 2016
con el Informe de los Auditores Independientes**



INTERCAUSER
Servicios Integrados de Contabilidad y Auditoría

AGRÍCOLA KAYALU CÍA. LTDA.

Estados Financieros al

31 de diciembre del 2017 y 2016

con el Informe de los Auditores Independientes

Índice del contenido:

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

**Informe de los auditores independientes**

A los Socios de:
AGRÍCOLA KAYALI CÍA. LTDA.

Opinión del auditor

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **AGRÍCOLA KAYALI CÍA. LTDA.**, los que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, Estados de Resultados Integrales, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo, por los años que terminaron en esas fechas; y, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AGRÍCOLA KAYALI CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo a 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 **AGRÍCOLA KAYALI CÍA. LTDA.**, de conformidad con disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos, emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

La administración de **AGRÍCOLA KAYALI CÍA. LTDA.**, es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.



INTERCAUSER

Servicios Integrados de Contabilidad & Auditoría

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de AGRÍCOLA KAYALU CÍA. LTDA., para continuar como empresa en marcha; revisando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en marcha, y, utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o si tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

La administración de la Compañía, es responsable de supervisar el proceso de información financiera.

Responsabilidades de los Auditores en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad a las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incurrección material cuando estas existan. Las distorsiones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios basadas sobre la base de estos estados financieros.

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

Otros asuntos

Los estados financieros de AGRÍCOLA KAYALU CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2016 y por el año terminado en esa fecha, fueron auditados por otros auditores cuyo informe con fecha 28 de abril del 2017, incluye una opinión sin salvedades.

Cumplando disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emite por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y consultados por la Compañía.

Quito - Ecuador

Ing. Fernando Valenzuela R.
Socio - Gerente

Quito, abril 30 de 2018

Intercauser Cía. Ltda.

Registro Nacional de Firmas Auditores
SC - RNAF - 343

AGRICOLA NATALICIA, LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Exprimido en dólares estadounidenses)

	Notas	2017	2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes	7.1	\$5,710.24	\$95,060.94
Activos financieros:			
Cuentas y documentos por cobrar	7.2	\$1,709.75	\$1,467.57
Otros cuentas por cobrar	7.3	\$2,552.89	\$1,530.24
		<u>\$4,172.88</u>	<u>\$2,428.75</u>
INVENTARIOS			
Inventario General	7.4	<u>\$41,490.97</u>	<u>\$79,526.25</u>
		<u>\$45,663.85</u>	<u>\$81,955.00</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	7.5	\$7,311,342.15	\$,451,993.22
Activos Biológicos	7.6	<u>\$,673,986.86</u>	<u>\$,129,227.46</u>
Total activos no corrientes		<u>\$7,985,329.01</u>	<u>\$,581,220.68</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>\$8,524,852.24</u>	<u>\$,869,872.32</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones con instituciones financieras	7.7	\$36.35	\$,333.47
Cuentas y documentos por pagar	7.8	\$7,342.45	\$9,796.13
Otros obligaciones corrientes	7.9	<u>\$2,975.27</u>	<u>\$1,322.49</u>
Total pasivos corrientes		<u>\$10,354.07</u>	<u>\$11,452.09</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones financieras largo plazo:	7.10	\$,000,000.00	\$,039,471.40
Cuentas por pagar diferido	7.11	\$13,783.90	\$29,220.29
Provisiones por beneficios a largo plazo	7.12	\$6,504.26	\$5,621.95
Pasivos diferidos		<u>\$19,288.16</u>	<u>\$34,093.64</u>
		<u>\$,029,596.22</u>	<u>\$,103,387.28</u>
TOTAL PASIVOS		<u>\$,039,950.29</u>	<u>\$,114,839.37</u>
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>\$,824,901.95</u>	<u>\$,755,032.95</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>\$8,524,852.24</u>	<u>\$,869,872.32</u>


 Juan Manuel
 Gerente General


 Juan Manuel
 Contador

Las notas adjuntas, forman parte de estos estados financieros

AGRICOLA KAYALI CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)

	Notas	2017	2016
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	7.14	1,313,940.00	1,893,000.57
COSTO DE VENTAS	7.15	<u>-1,105,755.62</u>	<u>-796,775.77</u>
Utilidad bruta		<u>208,184.38</u>	<u>109,224.80</u>
 Gastos de administración	7.16	 <u>-108,667.39</u>	 <u>-108,481.69</u>
PERDIDA EN OPERACIONES		<u>-80,483.01</u>	<u>7,743.11</u>
OTROS			
Gastos financieros		<u>-156,987.86</u>	<u>-105,187.80</u>
Otros ingresos		<u>52,666.54</u>	<u>15,749.34</u>
		<u>-104,321.32</u>	<u>-89,438.46</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		<u>-184,804.33</u>	<u>7,304.65</u>
 Participación a trabajadores			
Impuesto a la renta	7.17	<u>-11,351.89</u>	<u>-1,100.71</u>
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		<u>-196,156.22</u>	<u>6,203.94</u>


 Jairo Acapora
 Gerente General


 Hector Lacayo
 Contador

Las notas adjuntas, forman parte de estos estados financieros

ASOCIACIÓN LEONARDO DE LA LUNA

**ESTADOS DE CARGOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Exprese en un idioma oficial de la zona)**

	Capital Social (Nota 1.1)	Reservas legales (Nota 1.10)	Reservas de Capital	Reservas acumuladas Ategoriales Reservadas por revaluaciones (Nota 1.13-15)	Reservas Ategoriales Reservadas por primicias (Nota 1.16)	Reservadas Indicadas en distribución	Reservas Indicadas en servicios adicionales	Reservadas Indicadas en operación	Total por Socio
Saldo a 1º de enero del año 2014	<u>1.000.000,00</u>	<u>57.462,70</u>	<u>1.000.000,00</u>	<u>1.000.000,00</u>	<u>13.000,00</u>	<u>25.300,00</u>	<u>30.000,00</u>	<u>14.300,00</u>	<u>1.195.300,00</u>
Transferencia Reservada a primicias (servicio adicionales por distribución de lucro Operación de Acciones) Reservada del año			<u>(100.000,00)</u>				<u>100.000,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo a 31 de diciembre 2014	<u>1.000.000,00</u>	<u>57.462,70</u>	<u>900.000,00</u>	<u>1.000.000,00</u>	<u>13.000,00</u>	<u>25.300,00</u>	<u>30.000,00</u>	<u>14.300,00</u>	<u>1.195.300,00</u>
Transferencia de Lucro a primicias (servicio adicionales por distribución de lucro) del año				<u>100.000,00</u>		<u>6.200,00</u>	<u>6.200,00</u>	<u>6.200,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo a 31 de diciembre 2015	<u>1.000.000,00</u>	<u>57.462,70</u>	<u>900.000,00</u>	<u>1.100.000,00</u>	<u>13.000,00</u>	<u>31.500,00</u>	<u>36.200,00</u>	<u>20.500,00</u>	<u>1.259.200,00</u>
Saldo a 1º de enero del año 2015	<u>1.000.000,00</u>	<u>57.462,70</u>	<u>900.000,00</u>	<u>1.100.000,00</u>	<u>13.000,00</u>	<u>31.500,00</u>	<u>36.200,00</u>	<u>20.500,00</u>	<u>1.259.200,00</u>

Leonardo de la Luna
Presidente
Asociación Leonardo de la Luna

Leonardo de la Luna
Presidente
Asociación Leonardo de la Luna

AGRICOLA KAYALI CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Exprimado en dólares americanos)

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de ventas de bienes y prestación de servicios	1,166,043.57	1,063,699.99
Pagos a proveedores, empleados y otros	-906,815.24	-763,527.86
Gastos financieros	-119,890.34	-109,987.80
Ingresos a la venta	-21,353.88	-1,383.71
Efectivo neto recibido (pagado) de actividades de operación	<u>118,080.11</u>	<u>188,800.52</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de equipos	5,488.31	
Venta propiedades	6,566.90	
Adquisición activos biológicos	-87,919.00	-106,679.44
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-75,863.79</u>	<u>-106,192.54</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pagado - neto por préstamos	-42,482.64	-38,603.74
Resultados de otros	-13,309.38	97,246.88
Efectivo neto recibido de actividades de financiamiento	<u>-55,792.02</u>	<u>58,643.14</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES:		
Aumento (Disminución) neto durante el año	-13,593.68	37,951.12
Saldo al inicio del año	<u>106,363.54</u>	<u>47,596.43</u>
Saldo al final del año	<u>92,769.86</u>	<u>105,547.54</u>

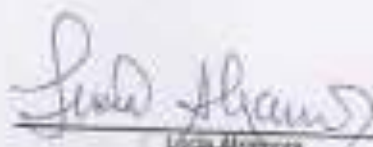

 Lucía Alcón
 Gerente General


 Víctor López
 Contador

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

AGRICOLA KAYALI CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Exprimidos en dólares americanos)

	2017	2016
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) CON EL EFECTIVO NETO RECIBIDO POR ACTIVIDADES DE OPERACION		
Utilidad (Pérdida) neta del año	-295,584.06	6,254.34
Ajustes:		
Depreciación propiedad, planta y equipo y activos biológicos	346,828.47	384,250.43
Provisión de cuentas incobrables	1,302.41	9,883.47
Provisión impuestos a la venta	328.9	1,121.71
	21,351.88	
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	-9,229.58	-4,657.67
Otros Cuentas por cobrar	-2,923.15	-17,170.82
Inventarios	8,654.52	-23,895.75
Otros pasivos	44,555.77	-75,887.89
EFECTIVO NETO RECIBIDO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	118,026.11	181,880.62


 Lucia Alvarado
 Gerente General


 Hector Lora
 Contador

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros