

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditores1_indpapp@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA A
LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018
DE LA COMPAÑÍA AGROKLINGE S.A**

Dirección calle G entre la 41 y 42 sur oeste de la ciudad de Guayaquil – Ecuador; teléfono
04-2847605, Celular (Claro) 0968435140 Oficina # 1 planta baja 720

AGROKLINGE S.A

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONTENIDO. -	PAGINA
Finalidad de la auditoria	2
Informe de los auditores independientes	3 – 4 – 5 - 6 -7
Estado de Situación Financiera	8
Estado de Resultado Integral	9
Estado de Cambio en el Patrimonio	10
Estado de Flujo de Efectivo	11
Notas a los Estados Financieros	12 al 21

FINALIDAD DE LA AUDITORIA. -

La finalidad de la auditoría es colaborar con la organización auditada para que alcance sus objetivos, al tiempo que apoya el cumplimiento de los principios de transparencia, legalidad y administración financiera adecuada.

ABREVIATURAS. -

NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financieras
SRI	Servicios de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IRTE	Impuesto Retención en la Fuente
IR	Impuesto a la Renta
FV	Valor Razonable (FiarValué)
US\$	Expresado en Dólares Americano
INV	Inventario
VNR	Valor Neto de Realización

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas
De la compañía: AGROKLINGE S.A

OPINION. -

Hemos auditado los referidos Estados Financieros como son Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Evolución del Patrimonio y Estados de Flujo de Efectivo de la compañía **AGROKLINGE S.A** al 31 de diciembre del 2018. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presenta razonablemente en todos los aspectos importantes de la situación financiera de la empresa al periodo auditado al 31 de diciembre del 2018 al igual se procedió a la revisión de los resultados de sus operaciones y los cambios ocurridos en el entorno de su negocio y fueron cotejados aplicando a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador PCGA y en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y todas las normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

BASE DE LA OPINION. -

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades de éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

NEGOCIO EN MARCHA. –

Los Estados Financieros han sido preparados utilizando la base contable negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte a nuestra auditoria de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, si la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN CON RELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsión material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en Marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en Marcha y utilizando el principio contable de negocio en Marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS. (VER ANEXO A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de distorsión material, debida a fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte una distorsión material cuando existe. Las distorsiones o equivocaciones pueden deberse a fraude o por error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



Patricio Reyes Alex Iván
Contador Público Autorizado
Registro # SC-RNAE-2490

Guayaquil, 04 de julio del 2019

Anexo A

Al informe de Auditoría, responsabilidades del auditor. –

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o por error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable. Comunicamos a los encargados de la administración, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AGROKLINGE S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

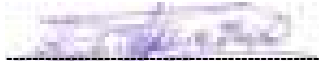
<u>ACTIVOS</u>	NOTAS	2018 (DOLARES)	2017 (DOLARES)	VARIACION
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	3			
Efectivo y equivalentes de Efectivo		1083,44	6.258,60	- 5.175,16
Cuentas por cobrar relacionadas locales		32.922,83	346.600,00	- 313.677,17
Cuentas por Cobrar Local no Relacionadas		551.878,08	583.210,83	- 31.332,75
Cuentas por Cobrar del Ext. Relacionadas		346.600,00	-	346.600,00
Otras cuentas por cobrar		8.945,01	43.065,94	- 34.120,93
(-) Provisiones de cuentas incobrables		(4.838,80)	(4.838,80)	-
Creditos Tributario IVA		5.222,21	5.222,21	-
Creditos Tributario IR		64.664,06	69.021,68	- 4.357,62
Inventarios		350.913,74	380.744,21	- 29.830,47
Mercaderia en transito		290,15	290,15	-
Otros		1517,10	-	1.517,10
Otros Activos Corrientes		150.655,16	153.003,60	- 2.348,44
Primas de seguro pagado por anticipado		-	920,41	- 920,41
Total activos corrientes		1.509.852,98	1.583.498,83	
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>				
Propiedades Planta y Equipos Neto	4	112.417,38	111.646,29	771,09
Otras propiedades planta y equipo		-	9.335,60	- 9.335,60
Maquinarias y Equipos		9.335,60	-	9.335,60
Muebles y Enseres		11.066,25	11.066,25	-
Equipos de Computacion y software		19.732,47	19.732,47	-
Plus valia (derecho de llave)		74.888,53	-	74.888,53
Marca, patente, licencias y otros similares		-	74.117,44	- 74.117,44
(-) Amortizacion acumulada de activos intangibles		(2.605,47)	(2.605,47)	-
(-) Depreciaciones Acumuladas		33.287,01	30.105,79	3.181,22
TOTAL ACTIVO FIJOS		79.130,37	81.540,50	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		79.130,37	81.540,50	
ACTIVOS DIFERIDOS		-	-	
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS		-	-	
TOTAL ACTIVOS		1.588.983,35	1.665.039,33	- 76.055,98
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>				
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>	5			
Cuentas por Pagar locales No relacionadas		21.658,11	3.101.589,61	- 3.079.931,50
Cuentas por Pagar Exteriors No relacionadas		772.182,25	-	772.182,25
Cuentas por pagar relacionadas ext		2.058.796,17	-	2.058.796,17
Participacion trabajadores por pagar		-	1.112,31	- 1.112,31
Obligaciones con el IESS		659,80	1.138,11	- 478,31
Otras pasivos por beneficios a empleados		37.763,34	37.788,66	- 25,32
Otras cuentas por pagar relacionadas ext		325.208,21	-	325.208,21
Otras cuentas por pagar no relacionadas ext		6.900,00	-	6.900,00
Otras cuentas por pagar no relacionadas local		1.266,81	-	1.266,81
anticipos de clientes		994,00	-	994,00
Total pasivos corrientes		3.225.428,69	3.141.628,69	83.800,00
PASIVOS NO CORRIENTES:				
Jubilacion patronal		15.584,89	16.484,89	- 900,00
Total pasivos no Corrientes		15.584,89	16.484,89	- 900,00
TOTAL PASIVOS		3.241.013,58	3.158.113,58	82.900,00
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	6			
Capital Social		1.920.000,00	1.920.000,00	-
Resultados de Ejercicios anteriores		(3.417.990,67)	(3.417.990,67)	-
Utilidad del Ejercicio		4.916,42	4.916,42	-
Perdida del ejercicio		(158.955,98)	-	158.955,98
Total patrimonio de los accionistas		(1.652.030,23)	(1.493.074,25)	- 158.955,98
TOTAL PASIVO (+) PATRIMONIO		1.588.983,35	1.665.039,33	- 76.055,98

LOURDES SÁNCHEZ FIGUEROA
GERENTE GENERAL

ELIZABETH MERCEDES CHOEZ VILLÓN
CONTADOR GENERAL

AGROKLINGE S.A**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

			2018	2017	
		NOTAS	(DOLARES)	(DOLARES)	VARIACION
VENTAS NETAS		7	31.474,70	589.973,45	- 558.498,75
Otros ingresos ordinarios					-
COSTOS DE VENTAS			32.737,19	254.417,52	- 221.680,33
GASTOS OPERACIONALES		8			
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			153.102,71	328.140,52	- 175.037,81
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES			-	-	
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES IMPUESTO Y P.T.			(154.365,20)	7.415,41	- 161.780,61
Ver notas a los estados financieros					



LOURDES SÁNCHEZ FIGUEROA
GERENTE GENERAL



ELIZABETH MERCEDES CHOEZ VILLÓN
CONTADOR GENERAL

AGROKLINGE S.A

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	Capital Social		Reservas Legal	Otras reservas	Reserva Facultativa	Resultados Ejercicios Anteriores	Utilidad o Perdida del Ejercicio	Total Patrimonio
	(Acciones \$1,00)							
	Cantidad	Valor						
		(DOLARES)						
Patrimonio a Diciembre 31 del 2017	1.920.000	1.920.000,00	-	-	-	(3.417.990,67)	4.916,42	(1.493.074,25)
Cambios efectuados del ejercicio		-	-	-		-	-	-
Reserva Legal		-	-	-		-	-	-
Aportes a Futuras Capitalizaciones		-	-			-	-	-
R.Acumulados provente NIIF (+/-)		-	-	-		-	-	-
R.Acumulados ejercicios anteriores		-	-	-		4.916,42	(4.916,42)	-
Resultado Ejercicio 2018		-	-	-	-		(158.955,98)	(158.955,98)
Ajustes noconsiderada la autoridad 2017		-	-				-	-
Aumento de capital		-	-	-		-	-	-
Total Patrimonio al 31/12/2018	1.920.000	1.920.000,00	-	-	-	(3.413.074,25)	(158.955,98)	(1.652.030,23)

LOURDES SÁNCHEZ FIGUEROA
GERENTE GENERAL

ELIZABETH MERCEDES CHOEZ VILLÓN
CONTADOR GENERAL

AGROKLINGE S.A

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INCREMENTO/(DISMINUCION) NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACION	-	5.175,16	
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	-	4.404,07	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestacion de servicios		64.005,55	
Otras cobros por actividades de operacion		3.180,92	
Clases de pagos por actividades de operacion		-	
pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-	71.590,54	
		-	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:	-	771,09	
Adquisiciones de propiedades	-	771,09	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Cuentas por pagar relacionadas		-	
Financiamiento de titulos de valores		-	
otras entradas (salidas) de efectivo			
INCREMENTO/(DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	10	- 5.175,16	
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		6.258,60	
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		1.083,44	



LOURDES SÁNCHEZ FIGUEROA
 GERENTE GENERAL



ELIZABETH MERCEDES CHOEZ VILLÓN
 CONTADOR GENERAL

AGROKLINGE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

AGROKLINGE S.A

Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas el día 31 de agosto del año 2012 ante el Doctor Humberto Moya Flores notario trigésimo octavo de este cartón, inscrita el 12 de septiembre del 2012 en el registro mercantil del mismo cantón.

Domicilio Principal la compañía tiene su oficina principal ubicada en la ciudad de Guayaquil capital de la provincia de Guayas, podrá establecimiento de sucursales, agencias y oficinas en cualquier lugar de la republica del ecuador o del exterior, previa autorización del superintendente de bancos.

Objeto Social gestionar y obtener contratos de seguros para una o varias empresas de seguro o de medicina prepagada autorizada a operar en el país.

Plazo de Duración de la compañía es de cincuenta años que se contaron desde su inscripción en el registro mercantil.

Capital Social. - La compañía **AGROKLINGE S.A** de acuerdo a los de estatuto social es de 1.920.000,00 dólares, dividido en un millón novecientos veinte mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos, mediante escritura constituida el día 31 de agosto del año de 2012

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento. -

Los estados financieros de la compañía **AGROKLINGE S.A** Tales como Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución del Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, Fueron preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera NIIF.

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación nacional de Contadores del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas internacionales de

información financiera NIIF de las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones para mejora de la empresa para salvaguardar su crecimiento y adaptarse a las necesidades del mercado, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que conforman parte de los estados financieros en relaciones a los costos del producto.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

2.2 Bases de Preparación. -

Los estados financieros de la compañía **AGROKLINGE S.A** fueron preparados en base al costo histórico, el costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes en un mercado en la fecha de valoración, independientemente si ese precio directamente observable o estimado utilizando otras técnicas de valoración.

Estos estados financieros son presentados en dólares de Estados Unidos de América, en moneda funcional.

Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración.

2.3 Efectivo y Equivalente de Efectivo. -

Incluye efectivos en cuantas Caja y Bancos para efectos del estado de flujo de caja, la Compañía incluye en estos saldos de caja y bancos liquidables y convertibles en efectivo inmediato.

2.4 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar. -

Normalmente son registradas a su valor razonable y se mantiene con una política de cobro al contado y a crédito, las políticas de crédito varían de acuerdo a la evaluación del cliente en este caso los otorgados a funcionarios por la administración están en un promedio de cobro de 30 días, y a clientes finales al contado.

2.5 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS. -

2.5.1 Medición en el momento de reconocimiento. -

Las partidas del mobiliario y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de los mobiliarios y equipos, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento

2.6 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. -

Después del reconocimiento inicial, el mobiliario y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparación y mantenimiento se importan a resultados en el periodo que se genere.

2.6.1 Estos activos fijos se reconocen como un activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo incluye:

- a.- El costo de mano de obra material.
- b.- Cualquier costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso.
- c.- Los costos de los préstamos capitalizados.
- d.- El retiro del activo o rehabilitación del lugar, los costos de dismantelar, remover y restaurar.
- e.- Los desembolsos posteriores son capitalizados, solo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros de la compañía.
- f.- Los costos posteriores, por reparaciones y mantenimiento de rutina son reconocidos en resultados cuando se incurren.

2.6.2 Método de depreciación y vida útil. -

El costo de mobiliario y equipos se deprecian de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son registrados periódicamente.

2.6.3 Los terrenos no se deprecian.

2.6.4 Los Elementos se deprecian desde la fecha en instalados y listos para su uso.

2.6.5 Para los activos construidos internamente, aplica desde la fecha en el cual esta completado y en condiciones de ser usado.

2.7 Cuentas por pagar y Otras cuentas por pagar. -

De acuerdo con las provisiones estimadas y valores que adeuda la empresa se encuentra normalmente realizada con una promesa de pago a crédito segregado el valor del pasivo a corto plazo del largo plazo.

Estas cuentas por pagar tienen implementados políticas de manejo de riesgo financieros para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordado.

Las obligaciones financieras se las maneja de acuerdo a las operaciones otorgados por los bancos y cuyos financiamientos son a corto plazo.

2.8 PATRIMONIO

2.8.1 Capital suscrito. -

Capital Social. - La compañía **AGROKLINGE S.A** de acuerdo a los de estatuto social es de 1.920.000,00 dólares, dividido en un millón novecientos veinte mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos, mediante escritura constituida el día 31 de agosto del año de 2012

3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

3.1.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo. -

Al 31 de diciembre del 2018, queda reflejado en el estado de situación financiera el valor de **US\$ 29.499,72** valores que corresponden al disponible en la cuenta bancos que fueron revisadas mediante pruebas selectivas con sus respectivas conciliaciones bancarias.

3.1.2 Cuentas por cobrar general. -

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIONES
	(DOLARES)	(DOLARES)	
Cuentas por cobrar, Neto Relacionadas locales	32.922,83	346.600,00	(313.677,17)
Cuentas por cobrar, Neto Relacionadas Ext	346.600,00		
Cuentas por Cobrar, Neto no Relacionadas locales	8.945,01	583.210,83	(574.265,82)
Otras cuentas por cobrar relacionadas locales	-	43.065,94	
Credito tributario (ISD)	-	-	-
Credito tributario IVA	5.222,21	5.222,21	-
Credito tributario IR	64.664,06	69.021,68	(4.357,62)
Total	458.354,11	1.047.120,66	

3.1.3 Cuentas por cobrar relacionadas locales. -

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene una cuenta por cobrar por el valor de **US\$ 32.922,83**, A la compañía TQC relacionadas por cuyo concepto pago de contribuciones a la Super de Compañía y pagos a empleados de la compañía TQC por concepto de sueldos y beneficios sociales del año 2016-2017.

3.1.4 Cuentas por cobrar relacionadas al Exterior-

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene una cuenta por cobrar por el valor de **US\$ 346.600,00** valor que corresponde a facturas emitidas a la compañía TQC relacionadas

3.1.5 Cuentas por cobrar no relacionadas locales. -

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene una cuenta por cobrar por el valor de **US\$ 8.945,01** valor que corresponde a cuentas por cobrar a empleados del periodo al año 2017 por concepto de que tiene una deuda con la empresa.

3.1.6 Crédito tributario IVA. -

Al 31 de diciembre del 2018 por concepto de IVA se encuentra reflejado por el valor de **US\$ 5.222,21** que corresponde al crédito tributario obtenido por las adquisiciones realizadas en este periodo.

3.1.7 Crédito tributario Impuesto a la renta. -

Al 31 de diciembre del 2018 **US\$ 64.664,06** esta cuenta corresponde al crédito tributario por las retenciones en la fuente por los clientes realizaron a la compañía productos de las ventas del periodo del 2018.

4 Inventario. -

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía refleja en sus balances el saldo de inventario por el valor de **US\$ 351.203,89** correspondiente a mercadería en tránsito por el valor de **US\$ 290.15** Y mercadería en almacén destinado para la venta por el valor de **US\$ 350.913.74**

El inventario se los contabiliza al costo de adquisición más todo el costo que representen del bien. El método de inventario que se aplica es el método promedio ponderado PEPS o FIFO primero en entrar es el primero en salir, por la que se considera que la rotación del inventario es normal y cuyo precio de costo de adquisición es el valor adquirido del bien.

Norma Internacional de Contabilidad NIC N° 2

Costos de adquisición.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición

5. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Están registradas principalmente al costo de compra o adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta propiedades y equipos, netos es como sigue:

Cuentas	AÑO 2018	AÑO 2017
	(DOLARES)	(DOLARES)
Muebles y enseres	11.066,25	11.066,25
Equipos de computo	19.732,47	19.732,47
Vehiculos	-	-
Otros activos fijo	9.335,60	9.335,60
Activos Fijos al Costo	40.134,32	40.134,32
Menos: Depreciacion Acumulada	33.287,01	30.105,79
Total Propiedades y Equipos Neto	6.847,31	10.028,53

NIC 16 Norma Internacional de Contabilidad. - Inmovilizado material

Objetivo

1. El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable del inmovilizado material, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en su inmovilizado material, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable del inmovilizado material son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por amortización y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

La depreciación de estos activos fijos es realizada a la LRTI. Bajo los siguientes porcentajes permitidos vigentes

Depreciaciones de activos fijos. a) La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes: (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual. (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual. (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual. (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

6. Activos Intangibles. –

Al 31 de diciembre del 2018 por el valor **US\$72.283,08** que corresponde por concepto de derecho de llave de la compañía.

7. Cuentas por Pagar General. -

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar corresponden a:

Cuentas	AÑO 2018	AÑO 2017
	(DOLARES)	(DOLARES)
Cuentas por pagar corriente no relacionado locales	21.658,11	3.101.589,61
Cuentas por pagar corriente relacionados del Ext	2.058.796,17	-
Cuentas por pagar corriente no relacionado Ext.	772.182,25	-
Otras cuentas por Pagar relacionadas Ext.	325.208,21	
Otras cuentas por Pagar no relacionadas locales	1.266,81	
Participación Trabajadores	-	1.112,31
Obligaciones con el IESS	659,80	1.138,11
Beneficios a empleados	37.763,34	37.788,66
Anticipos de clientes	994,00	-
Total de Cuentas por Pagar	3.225.428,69	3.141.628,69

8. Cuentas por pagar corriente no relacionadas locales. -

En los registros contables al 31 de diciembre del 2018 la empresa refleja en sus estados financieros el valor de **US\$ 21.658,11** corresponde a provisiones por pagar a proveedores varios entre estos conceptos son: pagos a planillas de luz, alícuotas, servicios básicos.

8.1 Cuentas por pagar corriente relacionados del Exterior. -

En los registros contables al 31 de diciembre del 2018 la empresa refleja en sus estados financieros el valor de **US\$ 2.058.796,17** en la cual corresponde con el proveedor tecnología química y de comercio TQC.

8.2 Cuentas por pagar corriente no relacionadas del Exterior. -

En los registros contables al 31 de diciembre del 2018 la empresa refleja en sus estados financieros el valor de **US\$ 772.182,25** corresponde a provisión de compañías relacionadas del exterior por conceptos de importaciones de los productos comercializados de la compañía AGROKLINGE S.A

8.3 Otras Cuentas por pagar relacionadas del Exterior. -

En los registros contables al 31 de diciembre del 2018 la empresa refleja en sus estados financieros el valor de **US\$ 325.208,21** correspondiente a cuentas por pagar al proveedor tecnología química y de comercio TQC.

8.4 Otras Cuentas por pagar no relacionadas locales. -

En los registros contables al 31 de diciembre del 2018 la empresa refleja en sus estados financieros el valor de **US\$ 1.266,81** corresponde a impuestos fiscales de Iva y retenciones en la fuente.

8.5 Obligaciones con el IESS. -

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene por pagar al IESS el valor de **US\$ 659.80** que corresponden a provisiones de aporte patronales de empleados.

8.6 Beneficios a empleados. -

Al 31 de diciembre del 2018 se refleja en su estado financiero el valor de **US\$ 37.773,34** a las provisiones de beneficios sociales de los empleados de la empresa, entre esos son Décimo tercer sueldo, Décimo cuarto sueldo, Vacaciones, Fondos de Reserva y aportes personales de empleados, e incluye acta de finiquito del representante legal de la compañía Agroklinge S.A. por el valor de US\$ 29.991,16 correspondiente año 2017

8.7 Anticipo de clientes. -

Al 31 de diciembre del 2018 se refleja en su estado financiero el valor de **US\$ 994.00** corresponden a valores pagados por los clientes a la compañía Agroklinge por concepto de las facturas de ventas que no fueron confirmadas de que cliente correspondían en su tiempo y que quedaron pendientes de cruzar las cuentas por cobrar en el periodo año 2016-2017.

8.8 Jubilación patronal. -

Al 31 de diciembre del 2018 se refleja en su estado financiero el valor de **US\$ 15.584,89.00** corresponden a beneficios de empleados por concepto de jubilación patronal.

9. PATRIMONIO. -

9.1 CAPITAL SOCIAL

Capital Social. - La compañía **AGROKLINGE S.A** de acuerdo a los de estatuto social es de 1.920.000,00 dólares, dividido en un millón novecientos veinte mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos, mediante escritura constituida el día 31 de agosto del año de 2012

10. VENTAS

10.1 VENTAS

Al 31 de diciembre del 2018, las ventas fueron por **US\$ 31.474,70** producto de las ventas realizadas durante ese periodo.

11. GASTOS GENERALES DE OPERACION

Al 31 de diciembre del 2018 se registraron operaciones de gastos por un monto de **US\$ 153.102,71** con relación al año 2017 los gastos fueron de **US\$ 328.140,52** esta relación demuestra una disminución por el valor de **US\$ 175.037,81**.

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION
Sueldos y Salarios	26.993,34	85.426,33	-58.432,99
Beneficios a empleados	20.800,96	25.016,43	-4.215,47
Aporte seguridad social	3.973,30	20.755,89	-16.782,59
Honorarios profesionales	3.360,00	21.258,98	-17.898,98
otros		16.654,11	-16.654,11
Depreciacion	3.181,22	2.843,07	338,15
Otras amortizaciones		7.051,66	-7.051,66
Promocion y publicidad		1.781,82	-1.781,82
Transporte	790,50	1.822,34	-1.031,84
Combustible	2.787,02	-	2.787,02
Gastos de viaje	1.431,42	16.974,58	-15.543,16
Gastos de gestion	1.350,54	4.261,23	-2.910,69
Arrendamientos operativos	5.583,00	35.764,25	-30.181,25
Suministros de materiales	514,98	3.185,47	-2.670,49
Mantenimiento y reparaciones	838,20	16.588,66	-15.750,46
Seguros y reaseguros	230,09	2.394,00	-2.163,91
Impuesto contribuciones y otros	84,35	3.182,57	-3.098,22
Servicios publico	8.311,75	5.709,95	2.601,80
otros	72.671,24	50.564,33	22.106,91
Intereses con instituciones financieras	200,80	6.904,85	-6.704,05
TOTAL US\$	153.102,71	328.140,52	-175.037,81
		-	

12. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018, de acuerdo a nuestra revisión el referido estado evolución del patrimonio reflejaron el pago de dividendos correspondiente al año 2017 por un valor de **US\$ 3.794,60** que se pagó en el 2018. Valores que fueron asignados a la nómina de accionistas.

13. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, el estado de flujo de efectivo se lo realizo bajo el método directo con la finalidad de observar las entradas y salidas de dinero durante este periodo. Se obtuvo como resultado una disminución neta de sus efectivos y equivalentes de efectivo por el valor de **US\$5.175,16** quedando al final de sus operaciones el equivalente de efectivo por el valor de **US\$ 1.083,44**

14. SITUACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2018, fueron revisados los libros contables y la parte tributaria tales como mayores y asientos contables y el proceso de contabilización de los impuestos y cotejados con los formularios tales como 103-104 y anexos transaccionales de la cual se aplicaron pruebas selectivas y muestreos en la cual nuestra revisión no se encuentre anomalías que ameriten opinión diferente. Esta información esta disponibles para la revisión por parte de las entidades de control.

15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración de la compañía en el mes de febrero 1 del 2019 y serán presentados al directorio y a los accionistas para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por el directorio y a la junta de accionistas sin modificaciones.

16. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha del informe (04 de julio del 2019) de los auditores independientes no se produjeron eventos que en mi opinión de la administración de la compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan sido revelados en los mismos y que ameriten una mayor exposición.