

Agrilibercorp S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016
junto con el informe de los auditores independientes

Agrilibercorp S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016 junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros



Building a better
working world

Ernst & Young Ecuador E&Y Cía. Ltda.
Av. Francisco de Orellana y Alberto Borges
Edificio Centrum, Piso 14
P.O. Box: 09-01-7570
Guayaquil - Ecuador

Phone: +593 4 263 - 4500
ey.com

Informe de los auditores independientes

A los Accionistas de Agrilibercorp S. A.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Agrilibercorp S. A. (una sociedad anónima constituida en el Ecuador y subsidiaria de DATSA B.V.), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Agrilibercorp S. A. al 31 de diciembre de 2016, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

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

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente



Building a better
working world

Informe de los auditores independientes (continuación)

liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable de vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

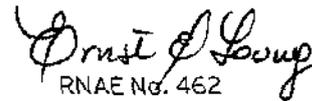


Building a better
working world

Informe de los auditores independientes (continuación)

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.


RNAE No. 462


Betsy Zorrilla
RNCPA No. 24.844

Guayaquil, Ecuador
10 de abril de 2017

Agrilibercorp S. A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2016	2015 (*)
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo en caja y bancos	6	78,687	75,521
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		55,170	16,979
Impuestos por recuperar	13(a)	161,928	218,310
Inventarios		15,266	17,060
Activos biológicos	7	501,644	472,837
Gastos pagados por anticipado		5,189	5,129
Total activo corriente		817,884	805,836
Activo no corriente:			
Propiedad, maquinaria y equipos	8	4,267,996	4,347,526
Infraestructura en activos productivos	9	1,276,977	1,415,601
Otros activos no corrientes		3,840	3,840
Total activo no corriente		5,548,813	5,766,967
Total activo		6,366,697	6,572,803

(*) Saldos restablecidos (véase Nota 17).



Gonzalo Parmino
Representante Legal



Carlos Balcázar
Gerente Financiero



Leonardo Lucín
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Agrilibercorp S. A.

Estados de situación financiera (continuación)

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2016	2015 (*)
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	191,309	173,878
Cuentas por pagar a partes relacionadas	11(a)	624,731	167,339
Impuestos por pagar	13(a)	2,928	6,987
Beneficios a empleados	12(a)	151,937	141,046
Total pasivo corriente		970,905	489,250
Pasivo no corriente:			
Beneficios a empleados	12(b)	121,703	64,104
Total pasivo no corriente		121,703	64,104
Total pasivo		1,092,608	553,354
Patrimonio:			
Capital social	14	1,000,000	1,000,000
Aportes para futuras capitalizaciones	15	4,494,000	5,287,158
Reserva legal	16	40,049	35,089
Resultados Acumulados		(259,960)	(302,798)
Total patrimonio		5,274,089	6,019,449
Total pasivo y patrimonio		6,366,697	6,572,803

(*) Saldos restablecidos (Véase Nota 17).



Gonzalo Pazmiño
Representante Legal



Carlos Balcázar
Gerente Financiero



Leonardo Lucín
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Agrilibercorp S. A.

Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2016	2015 (*)
Ingresos:			
Ingresos por venta de fruta	3(i)	4,286,822	4,427,143
Ganancia por ajuste a valor razonable de activos biológicos		28,807	8,435
Otros ingresos		3,354	710
Total ingresos		4,318,983	4,436,288
Costos y gastos:			
Costos de operación	18	(3,419,446)	(3,720,632)
Gastos de administración	19	(632,098)	(603,325)
Gastos financieros		(3,290)	(3,518)
Otros gastos		(144,498)	(29,752)
Total costos y gastos		(4,199,332)	(4,357,227)
Utilidad antes de impuesto a la renta		119,651	79,061
Impuesto a la renta	13(b)	(60,766)	(83,387)
Utilidad neta		58,885	(4,326)
Otros resultados integrales:			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio:			
Ganancia actuarial		2,293	-
Utilidad neta y resultado integral		61,178	(4,326)

(*) Saldos restablecidos (Véase Nota 17).


Gonzalo Pazmiño
Representante Legal


Carlos Balcazar
Gerente Financiero


Leonardo Lucin
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Agrilibercorp S. A.

Estados de cambios en el patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Déficit acumulado	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2014, como fue reportado	1,000,000	4,494,000	-	(156,511)	5,337,489
Más (menos):					
(Pérdida) por medición de los activos biológicos al valor razonable	-	-	-	(44,505)	(44,505)
Depreciación de plantas productoras	-	-	-	(62,367)	(62,367)
Saldo al 31 de diciembre de 2014, como fue ajustado	1,000,000	4,494,000	-	(263,383)	5,230,617
Más (menos):					
Aportes de accionista (Véase Nota 15)	-	793,158	-	-	793,158
Reserva legal (Véase Nota 16)	-	-	35,089	(35,089)	-
Pérdida neta	-	-	-	(4,326)	(4,326)
Saldo al 31 de diciembre de 2015 (*)	1,000,000	5,287,158	35,089	(302,798)	6,019,449
Más (menos):					
Devolución de aportes (Véase Nota 15)	-	(793,158)	-	-	(793,158)
Ajuste de depreciación de Propiedad, maquinaria y equipos e Infraestructura en activos productivos (Véase Notas 8 y 9)	-	-	-	19,480	19,480
Ajuste de Enmienda a la NIC 19 (Véase Nota 12 (b))	-	-	-	(32,860)	(32,860)
Otros resultados integrales por pérdidas actuariales (Véase Nota 12 (b))	-	-	-	2,293	2,293
Reserva legal (Véase Nota 16)	-	-	4,960	(4,960)	-
Utilidad neta	-	-	-	58,885	58,885
Saldo al 31 de diciembre de 2016	1,000,000	4,494,000	40,049	(259,960)	5,274,089

(*) Saldos restablecidos (Véase Nota 17).


Gonzalo Pazmiño
Representante Legal


Carlos Balcázar
Gerente Financiero


Leonardo Lucín
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Agrilibercorp S. A.

Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

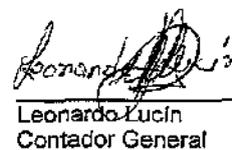
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2016</u>	<u>2015 (*)</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad antes de impuesto a la renta	119,651	79,061
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación		
Depreciación	247,526	258,276
Beneficios a empleados	27,032	14,434
Ganancia por medición de los activos biológicos al valor razonable	(28,807)	(8,435)
Baja de infraestructura en activos productivos	4,162	-
Cambios netos en activos y pasivos-		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas cobrar	(38,191)	37,722
Disminución (aumento) en impuestos por recuperar	56,382	(81,389)
Disminución en inventarios	1,794	36,401
(Aumento) disminución en gastos pagados por anticipado	(60)	(5,129)
Aumento en depósitos en garantía	-	2,107
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	17,431	(37,675)
(Disminución) en cuentas por pagar a partes relacionadas	(335,766)	(169,021)
(Disminución) en impuestos por pagar	(4,046)	(4,703)
Aumento (disminución) en beneficios a empleados	10,891	(45,127)
	<u>77,999</u>	<u>76,522</u>
Impuesto a la renta pagado	(60,779)	(83,397)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	<u>17,220</u>	<u>(6,875)</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones de propiedad, maquinaria y equipos, neto	(14,054)	(60,960)
Aumento (disminución) neto en efectivo en caja y bancos	<u>3,166</u>	<u>(67,835)</u>
Efectivo en caja y bancos:		
Saldo al inicio del año	<u>75,521</u>	<u>143,356</u>
Saldo al final del año	<u>78,687</u>	<u>75,521</u>

(*) Saldos restablecidos (Véase Nota 17).


Gonzalo Pazmiño
Representante Legal


Carlos Balcázar
Gerente Financiero


Leonardo Lucín
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.