

Agrilibercorp S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
junto con el informe de los auditores independientes

Agrilibercorp S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
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

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 2018, 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 2018, 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.

Otro asunto de énfasis

Sin calificar nuestra opinión llamamos la atención a la nota 1 a los estados financieros, que describe la venta de las haciendas de propiedad de la Compañía, el proceso de liquidación de la totalidad de sus empleados y el cese de sus operaciones comerciales; y la decisión de los accionistas de la Compañía de evaluar la conveniencia de entrar en un proceso de liquidación, una vez que se haya recuperado el pago de la última cuota pactada, además no se tienen planes de llevar a cabo nuevas operaciones dentro del corto y largo plazo. En consecuencia, no se usa la base de negocio en marcha para la preparación de los estados financieros de 2018.

Informe de los auditores independientes (continuación)

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 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.

Informe de los auditores independientes (continuación)

- 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.
- 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.

Otro asunto

Hacemos mención a los estados financieros de Agrilibercorp S. A. al 31 de diciembre de 2017 y por el año terminado en esa fecha que fueron auditados por otros auditores, cuyo informe de fecha 16 de febrero de 2018 contiene una opinión sin salvedades.



Betsy Zorrilla
RNCPA No. 24.844



RNAE No. 462

Guayaquil, Ecuador
15 de febrero de 2019

Agrilibercorp S. A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2018	2017
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	564,063	10,540,747
Cuentas por cobrar	6	450,000	450,000
Impuestos por recuperar		1,430	3,030
Total activo corriente		<u>1,015,493</u>	<u>10,993,777</u>
Activo no corriente:			
Otros activos no corrientes		40	40
Total activo no corriente		<u>40</u>	<u>40</u>
Total activo		<u>1,015,533</u>	<u>10,993,817</u>



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 situación financiera (continuación)

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2018	2017
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		40	4,990
Impuestos por pagar		422	5,298
Beneficios a empleados- Participación a trabajadores	7	-	1,534,628
Total pasivo corriente		<u>462</u>	<u>1,544,916</u>
Total pasivo		<u>462</u>	<u>1,544,916</u>
Patrimonio:			
Capital social	9	1,000,000	1,000,000
Reserva legal	10	45,937	45,937
Resultados acumulados		(30,866)	8,402,964
Total patrimonio		<u>1,015,071</u>	<u>9,448,901</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>1,015,533</u>	<u>10,993,817</u>



Gonzalo Pazmiño
Representante Legal



Carlos Balcázar
Gerente Financiero



Leonardo Lucin
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 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias	1	-	2,009,782
Costos de producción	1	-	(1,361,755)
Costos de operación	1	-	(295,925)
Utilidad bruta		-	352,102
Gastos de operación		(11,537)	(24,089)
Gastos de administración		(30,851)	(339,683)
Gastos de venta		-	(126,377)
Pérdida en operaciones		(42,388)	(490,149)
Ingresos financieros		14,395	159,363
Gastos financieros		(136)	(2,355)
Otros ingresos no operacionales		145	8,667,266
(Pérdida) utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		(27,964)	8,806,227
Impuesto a la renta	8(a)	(2,882)	(27,416)
(Pérdida) utilidad neta		(30,866)	8,668,811



Gerardo Palmaño
Representante Legal



Carlos Balcazar
Gerente Financiero



Leonardo Lucin
Contador General

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

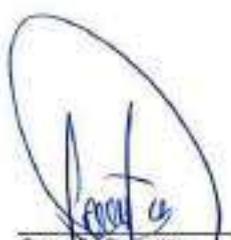
Agrilibercorp S. A.

Estados de cambios en el patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes para futuras capitalizaciones</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultado acumulado</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2016	1,000,000	4,494,000	40,049	(259,959)	5,274,090
Más (menos):					
Devolución de aportes de accionista	-	(4,494,000)	-	-	(4,494,000)
Reserva legal (Véase Nota 10)	-	-	5,886	(5,886)	-
Utilidad neta	-	-	-	8,668,811	8,668,811
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1,000,000	-	45,937	8,402,964	9,448,901
Más (menos):					
Distribución de dividendos	-	-	-	(8,402,964)	(8,402,964)
Pérdida neta	-	-	-	(30,866)	(30,866)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1,000,000	-	45,937	(30,866)	1,015,071



Gonzalo Palmaño
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 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2018	2017
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta	(27,884)	8,696,227
Ajustes para conciliar la (pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto (utilizado en) actividades de operación		
Depreciación	-	50,938
Amortización	-	67,700
Beneficios a empleados-participación de trabajadores	-	1,534,628
Beneficios a empleados-jubilación patronal e indemnización por desahucio	-	(76,612)
Ganancia en venta de propiedad, maquinarias y equipos	-	(10,796,890)
Cambios netos en activos y pasivos-		
Disminución en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas cobrar	-	186,652
Disminución en impuestos por recuperar	1,600	(3,017)
Disminución en inventarios	-	15,266
Disminución en gastos pagados por anticipado	-	5,189
Disminución en otros activos	-	3,800
(Disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(4,850)	(305,452)
(Disminución) en cuentas por pagar a partes relacionadas	-	(624,731)
(Disminución) en impuestos por pagar	(4,876)	-
(Disminución) en beneficios a empleados	(1,534,628)	(45,091)
	(1,570,838)	(1,293,393)
Impuesto a la renta pagado	(2,882)	(27,416)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	(1,573,720)	(1,320,809)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Venta de propiedad, maquinaria y equipos	-	14,565,948
Venta de infraestructura en activos productivos	-	1,209,277
Venta de activos biológicos	-	501,644
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	-	16,276,869
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Devolución de aportes a los accionistas	-	(4,494,000)
Distribución de dividendos a accionistas	(8,402,964)	-
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento	(8,402,964)	(4,494,000)
(Disminución) aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	(9,976,684)	10,462,060
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Saldo al inicio del año	10,540,747	78,687
Saldo al final del año	564,063	10,540,747


Gonzalo Palmiño
Representante Legal


Carlos Balcázar
Gerente Financiero


Leonardo Lucín
Contador General

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