



# **ERICKFARM S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

**CON EL INFORME DEL AUDITORES INDEPENDIENTES**

**ERICKFARM S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016**

---

<b>CONTENIDO:</b>	<b>Páginas No.</b>
Informe del Auditor Independiente	3 - 4
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio neto del accionista	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9 - 17

**ABREVIATURAS USADAS:**

US\$	-Expresados en Dólares de E.U.A.
NIF	-Norma Internacionales de Información Financiera
NIC	-Norma Internacionales de Contabilidad
SRI	-Servicio de Rentas Internas
NIA	-Normas Internacionales de Auditoría

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Accionistas de  
**ERICKFARM S.A.:**

### **Opinión Limpia:**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ERICKFARM S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y el correspondiente estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ERICKFARM S.A., al 31 de diciembre del 2017, así como de sus resultados integrales, cambios en patrimonio y de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

### **Fundamento de la Opinión:**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de ERICKFARM S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **Párrafo de énfasis:**

Los estados financieros de ERICKFARM S.A., al 31 de diciembre del 2016, que se presentan únicamente para fines comparativos, no han sido auditados, consecuentemente no expresamos una opinión sobre ellos.

### **Responsabilidad de la Administración y de los Representantes del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros:**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Representante del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

## Responsabilidad 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 estén libres de incorrecciones materiales, debido 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 esta 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 financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en 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 aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

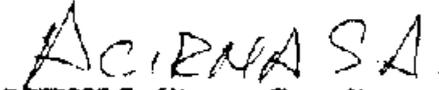
Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

### Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe de Cumplimiento Tributario y el Informe de Prevención de Lavado de Activos proveniente de Actividades Ilícitas, para la compañía ERICKFARM S.A., al 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.

En relación al informe sobre actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades, requerido por el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016, manifestamos que en el examen de auditoría realizado a los estados financieros de ERICKFARM S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, no encontramos ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y sus notas.

Guayaquil, Ecuador  
Abril 25, 2018

  
**ACIRMA Auditores y Consultores  
Independientes Ramirez Mesías & Asociado S.A.  
Registro Nacional de Auditores  
Externos No. SCCV.RNAE-1055**

  
**M.C.F. Henry Ramirez Morán, C.P.A  
Presidente - Director de Auditoría  
Registro Nacional de Contadores  
No. 35186**

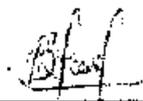
# ERICKFARM S.A.

## ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo en caja y bancos	3	1,000	2,284
Activos financieros	4	89,815	86,264
Activo por impuestos corrientes	5	16,510	12,072
<b>Total de activos corrientes</b>		<b>107,325</b>	<b>100,620</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, planta y equipo, neto	6	1,254,843	926,773
Otros activos		250,000	502,170
<b>Total de activos no corrientes</b>		<b>1,504,843</b>	<b>1,428,943</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,612,168</b>	<b>1,529,563</b>
<b><u>PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Pasivos financieros	7	40,413	62,063
Beneficios empleados		2,556	2,871
Pasivo por impuestos corrientes		988	2,465
Otras obligaciones corrientes		346	454
<b>Total de pasivos corrientes</b>		<b>44,303</b>	<b>67,953</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar largo plazo	8	1,536,947	1,431,084
<b>Total de pasivos no corrientes</b>		<b>1,536,947</b>	<b>1,431,084</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1,581,250</b>	<b>1,499,037</b>
<b><u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</u></b>			
Capital Social	9	800	800
Reserva Facultativa	9	28,390	0
Reserva Legal	9	3,155	0
Resultados Acumulados		-1,819	31,545
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		392	(1,819)
<b>Total patrimonio</b>		<b>30,918</b>	<b>30,526</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>1,612,168</b>	<b>1,529,563</b>

Ver notas a los estados financieros.

  
SRA. IRMA VELASCO GARÓFALO  
Gerente General

  
CPA. BLANCA FLORES CORDERO  
Contadora General

# ERICKFARM S.A.

## ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

<b>Ingresos</b>	<b>Notas</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ingresos 12%	10	137,881	122,660
Ingresos 0%	10	3,820	71,000
Otros Ingresos		0	119
Ingresos por Reembolsos		<u>0</u>	<u>6,685</u>
<b>Total de Ingresos</b>		<b>141,701</b>	<b>200,464</b>
<b>Gastos</b>			
Gastos Administrativo	11	85,992	158,994
Gastos Depreciación		54,023	29,135
Otros Gastos		874	4,928
Gastos por Reembolsos		<u>0</u>	<u>6,685</u>
<b>Total gastos</b>		<b>140,889</b>	<b>199,742</b>
<b>Utilidad (Pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>812</b>	<b>722</b>
Participación Trabajadores	12	122	108
Impuesto a la Renta	12	<u>298</u>	<u>2,433</u>
<b>UTILIDAD/PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>		<b><u>392</u></b>	<b><u>-1,819</u></b>

Ver notas a los estados financieros.

  
SRA. IRMA VELASCO GARÓFALO  
Gerente General

  
CPA. BLANCA FLORES CORDERO  
Contadora General

**ERICKFARM S.A.**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016**

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultados del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
<b>Saldo al 31 diciembre del 2016</b>	800	0	0	31,545	(1,819)	30,526
Transferencia de operaciones patrimoniales		28,390	3,155	(31,545)	1,819	1,819
Ajuste				(1,819)		-1,819
<b>Resultado del ejercicio 2017</b>					392	392
<b>Saldo al 31 diciembre del 2017</b>	800	28,390	3,155	(1,819)	392	30,918

Ver notas a los estados financieros.

  
SRA. IRMA VETASCO GAROFALO  
 Gerente General

  
CPA. BLANCA FLORES CORDERO  
 Contadora General

# ERICKFARM S.A.

## ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DICIEMBRE 31, 2017 (expresados en dólares de E.U.A.)

<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b><u>2017</u></b>
Utilidad contable	812
<b><u>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</u></b>	
Otros Ajuste	
Depreciación	54,023
Cambios netos en activos y pasivos	
Cuentas por cobrar	(28,106)
Proveedores	<u>(2,277)</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<b><u>24,452</u></b>
<b>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</b>	
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(382,093)
Ventas de propiedad, planta y equipo	<u>252,170</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión	<b><u>(129,923)</u></b>
<b>Flujos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento</b>	
Préstamos de terceros	<u>104,187</u>
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	<b><u>104,187</u></b>
Aumento (disminución) neto del efectivo	(1,284)
Efectivo al inicio del periodo	<u>2,284</u>
Efectivo al final del periodo	<b><u>1,000</u></b>

Ver notas a los estados financieros.

  
\_\_\_\_\_  
SRA. IRMA VELASCO GARÓFALO  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
CPA. BLANCA FLORES CORDERO  
Contadora General