ACIRMA
Auditores y Consultores

ERICKFARM S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CON EL INFORME DEL AUDITORES INDEPENDIENTES

ERICKFARM S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017

CONTENIDO:	**Páginas No.**
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 - 23

ABREVIATURAS USADAS:

US$ -Expresados en Dólares de E.U.A.

NIIF -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:

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ERICKFARM S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los correspondientes estados de resultados integrales, estados de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados 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 2018 y 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 auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria (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 auditoria 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.

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 Representantes del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoria de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están 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 auditoria 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 2018, 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 ÉRICKFARM S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, no encontramos ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y sus notas.

Guayaquil, Ecuador
Mayo 31, 2019

ACIRMA S.A.

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

M.C.F. Henry Ramírez Morán, C.P.A
Presidente – Director de Auditoría
Registro Nacional de Contadores
No.35186

ERICKFARM S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

ACTIVO	Notas	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivos en caja y bancos	3	18.945	1.000
Activos financieros	4	106.714	89.815
Activo por impuestos corrientes	5	26.213	16.510
Otros activos corrientes		225	0
Total de activos corrientes		**152.097**	**107.325**
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	6	1.366.676	1.254.843
Otros activos		75.000	250.000
Total de activos no corrientes		**1.441.676**	**1.504.843**
TOTAL ACTIVOS		**1.593.774**	**1.612.168**
PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTA			
PASIVOS CORRIENTES:			
Pasivos financieros	7	2.376	40.413
Beneficios empleados		304	2.556
Pasivo por impuestos corrientes		545	988
Otras obligaciones corrientes		291	346
Total de pasivos corrientes		**3.517**	**44.303**
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar largo plazo	8	1.558.451	1.536.947
Total de pasivos no corrientes		**1.558.451**	**1.536.947**
TOTAL PASIVOS		**1.561.968**	**1.581.250**
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTA:			
Capital Social	9	800	800
Reserva Facultativa	9	28.390	28.390
Reserva legal	9	3.194	3.155
Resultados acumulados		-1.467	-1.819
Utilidad del Ejercicio		889	392
Total patrimonio		**31.806**	**30.918**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTA		**1.593.774**	**1.612.168**

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, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

Ingresos	Notas	2018	2017
Ingresos 12%	10	139.414	137.881
Ingresos 0%		0	3.820
Otros Ingresos		19	0
Total de Ingresos		**139.433**	**141.701**
Gastos			
Gastos Administrativo	11	72.716	85.992
Gastos Depreciación		63.952	54.023
Otros		1.721	874
Total gastos		**138.388**	**140.889**
Utilidad (Pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		1.045	812
Participacion Trabajadores	12	157	122
Impuesto a la Renta	12	0	298
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		**889**	**392**
UTILIDAD POR ACCION	13	**1,11**	**0,49**

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, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital Social	Reserva Facutaltiva	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 diciembre del 2016	800	0	0	31.545	(1.819)	30.526
Transferencia de operaciones patrimoniales		28.390	3.154	(31.545)	1.819	1.819
Ajuste				(1.819)		(1.819)
Resultado del ejercicio 2017					392	392
Saldo al 31 diciembre del 2017	**800**	**28.390**	**3.154**	**(1.819)**	**392**	**30.918**
Transferencia de operaciones patrimoniales			39	353	(392)	0
Resultado del ejercicio 2018					889	889
Saldo al 31 diciembre del 2018	**800**	**28.390**	**3.194**	**(1.467)**	**889**	**31.806**

Ver notas a los estados financieros

SRA. IRMA VELASCO GAROFALO
Gerente General

CPA. BLANCA FLORES CORDERO
Contadora General

ERICKFARM S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(expresados en dólares de E.U.A.)

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad contable	889	392
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación		
Depreciación y amortización	63.952	54.023
Impuesto a la renta	0	122
Participación trabajadores	157	298
Cambios netos en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar y otros	148.173	(28.106)
Cuentas por pagar y otros	(19.439)	(2.277)
Efectivo neto provisto en actividades de operación	**193.730**	**24.452**
FLUJOS DE EFECTIVOS POR ACTIVIDAD DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades, planta y equipos	(175.785)	(382.093)
Venta de Propiedad, Planta y equipo		252.170
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	**(175.785)**	**(129.923)**
FLUJOS DE EFECTIVOS POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		
Prestamo de terceros		104.187
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento	**0**	**104.187**
Aumento neto del efectivo	17.945	(1.284)
Efectivo al inicio del periodo	1.000	2.284
Efectivo al final del periodo	**18.945**	**1.000**

Ver notas a los estados financieros.

SRA. IRMA VELASCO GARÓFALO
Gerente General

CPA. BLANCA FLORES CORDERO
Contadora General