

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

### A los Accionistas de DIJESA COMPANY S.A.

Guayaquil, 15 de mayo del 2019

#### *Opinión con salvedad*

1. He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía DIJESA COMPANY S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados, de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas significativas y otras notas explicativas.
2. En mi opinión, excepto por el efecto del asunto descrito en el párrafo 3 de la sección "Fundamentos de mi opinión con salvedad", los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DIJESA COMPANY S.A. al 31 de diciembre del 2018, y los estados, de resultados, de cambio en el patrimonio, de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y de las notas a los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMEs).

#### *Fundamentos de mi opinión con salvedad*

3. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no ha reconocido el valor del activo biológico por el desarrollo de los productos agrícolas como lo requieren las NIIF para PYMEs, ya sea mediante el modelo del valor razonable o el modelo del costo.
4. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad de acuerdo con dicha norma se describe más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor*" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requisitos. Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión con salvedad.

#### *Énfasis*

5. Sin calificar la opinión, hacemos énfasis a la nota 12 de partes relacionadas, que presenta saldos por pagar por US\$909.734 al 31 de diciembre del 2018, que no tiene fecha de vencimiento ni genera interés implícitos o explícitos.

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE (continuación)

**A los Accionistas de  
DIJESA COMPANY S.A.**

Guayaquil, 15 de mayo del 2019

### ***Otra información***

6. Mi opinión sobre estos estados financieros no cubre otra información y no expreso ninguna forma de conclusión de razonabilidad sobre la misma.

En relación con mi auditoria de los estados financieros, mi responsabilidad es leer otra información financiera para cumplimiento con otros órganos de control y, al hacerlo, considerar si esta otra información contiene inconsistencias materiales con los estados financieros o con mi conocimiento obtenido en la auditoria; o, de lo contrario parece estar materialmente equivocada. Si, con base en el trabajo que he realizado, llego a la conclusión de que hay una declaración equivocada material de esta otra información, estoy obligado a informar sobre este hecho. No tengo observaciones significativas que informar al respecto.

### ***Otro asunto***

7. Los estados financieros de DIJESA COMPANY S.A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, fueron examinados por otro auditor cuyo informe, de fecha 07 de abril del 2018, expreso una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros.

### ***Responsabilidad de la gerencia***

8. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y mantener el control interno que sea relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de manera, que éstos no incluyan manifestaciones erróneas significativas originadas en fraudes o errores.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Gerencia tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones. La Gerencia es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía

### ***Responsabilidad del auditor independiente***

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto no contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraudes o error.



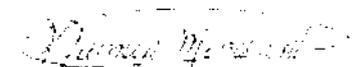
**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE (continuación)**

**A los Accionistas de  
DIJESA COMPANY S.A.**

Guayaquil, 15 de mayo de 2019

***Informe sobre otros requerimientos legales***

11. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias durante el año 2018, se emite por separado con fecha posterior a la emisión del informe de auditor independiente, que se emitirá para uso y control de la Administración Tributaria.



**Judith Yasmin Mendez Mera**  
SC-RNAE-2 No. 985

**Guayaquil - Ecuador**

## **DIJESA COMPANY S.A.**

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

#### **CONTENIDO**

##### **Informe del auditor independiente**

##### **Estados financieros comparativos:**

- Estados de situación financiera
- Estados de resultado integral
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

---

#### **ABREVIATURAS USADAS:**

USA	Estados Unidos de Norteamérica
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
USD	Dólares estadounidenses
La Compañía	DIJESA COMPANY S.A.

---

**DIJESA COMPANY S.A.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****Al 31 de diciembre del 2018**

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Activos</b>			
Efectivo	4.	38.025	28.115
Cuentas por cobrar	5.	119.442	14.000
Inventario	6.	14.533	10.749
Activos por impuestos corrientes	11.2	45.087	18.776
Parte Relacionada	12.	450	450
<b>Total activos corrientes</b>		<b><u>217.537</u></b>	<b><u>72.090</u></b>
Propiedades, plantaciones y equipos	7.	1.976.719	1.811.390
<b>Total activos no corrientes</b>		<b><u>1.976.719</u></b>	<b><u>1.811.390</u></b>
<b>Total activos</b>		<b><u>2.194.256</u></b>	<b><u>1.883.479</u></b>
<b>Pasivos</b>			
Proveedores	8.	359.434	323.513
Beneficios a empleados corrientes	9.	38.365	15.874
Obligaciones financieras	10.	466.400	102.154
Pasivos por impuestos corrientes	11.2	2.743	19.659
Parte relacionada	12.	909.284	893.246
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b><u>1.776.226</u></b>	<b><u>1.354.446</u></b>
Obligaciones financieras	10.		374.295
<b>Total pasivos no corrientes</b>			<b><u>374.295</u></b>
<b>Total pasivos</b>		<b><u>1.776.226</u></b>	<b><u>1.728.740</u></b>
<b>Patrimonio</b>	13.	418.031	154.739
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b><u>2.194.256</u></b>	<b><u>1.883.479</u></b>

  
**GALARZA GUERRERO DIANA CAROLINA**  
Gerente General  
**JOSE LUIS BRIONES PINEDA**  
Contador general

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

**DIJESA COMPANY S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN**

**Al 31 de diciembre del 2018**

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas netas	14.	3.698.954	1.665.474
Costo de producción		<u>(2.771.331)</u>	<u>(1.364.114)</u>
Utilidad bruta		<u>927.623</u>	<u>301.360</u>
Gastos de administración		(681.042)	(164.405)
Gastos Financieros		(50.266)	(55.407)
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>196.315</u>	<u>81.548</u>
Impuesto a la renta único y corriente	11.4	<u>(84.558)</u>	<u>(17.941)</u>
Utilidad neta		<u>111.757</u>	<u>63.608</u>

  
GALARZA GUERRERO DIANA CAROLINA  
Gerente general

  
JOSE LUIS BRIONES PINEDA  
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

**DIJESA COMPANY S.A.****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR NATURALEZA**

Al 31 de diciembre del 2018

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas netas	14.	3.698.954	1.665.474
Costos y gastos, neto:			
Compras bienes producidos		(1.037.853)	(490.276)
Nomina	9.	(57.910)	(60.765)
Beneficios sociales		(112.265)	(29.582)
Aporte a la seguridad social		(20.735)	(7.383)
Otros beneficios		(5.351)	
Honorarios y servicios profesionales		(1.667)	
Depreciación		(65.967)	(41.174)
Consultorias			(383.816)
Transporte		(177.254)	(75.204)
Combustible		(49.516)	
Mantenimiento y reparaciones		(802.627)	(261.011)
Suministros y materiales		(268.401)	(72.701)
Impuestos contribuciones y otros		(15.957)	(13.586)
Iva gasto		(34.006)	(59.476)
Servicios básicos e internet		(6.941)	(1.090)
Financieros		(50.266)	(55.407)
Otros		<u>(795.924)</u>	<u>(32.454)</u>
		<u>(3.502.639)</u>	<u>(1.583.926)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		196.315	81.548
Impuesto a la renta único y corriente	11.4	<u>(84.558)</u>	<u>(17.941)</u>
Utilidad neta		111.757	63.608

  
GALARZA GUERRERO DIANA CAROLINA  
Gerente General

  
JOSÉ LUIS BRIONES PINEDA  
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

**DIJESA COMPANY S.A.**

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

**Al 31 de diciembre del 2018**

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Notas	Capital social	Utilidades acumuladas	Total patrimonio de los accionistas
		<u>13.1</u>		
Enero 1 del 2017		800	90.331	91.131
Utilidad neta			<u>63.608</u>	<u>63.608</u>
Diciembre 31 del 2017		<u>800</u>	<u>153.939</u>	<u>154.739</u>
Ajuste			32.332	32.332
Utilidad neta			<u>230.960</u>	<u>230.960</u>
Diciembre 31 del 2018		<u>800</u>	<u>417.231</u>	<u>418.031</u>

  
GALARZA GUÉRRERO DIANA CAROLINA  
Gerente General

  
JOSE LUIS BRIONES PINEDA  
Contador general

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

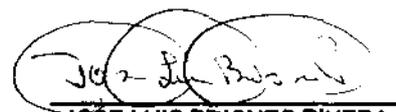
**Al 31 de diciembre del 2018**

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación:</b>			
Recibido de clientes		3.549.260	1.649.660
Pagado a proveedores de bienes y servicios		(3.134.649)	(696.531)
Pago a empleados (*)	9.	(168.419)	894
Otros egresos		(50.264)	
15% participación trabajadores		20.253	(6.226)
Impuesto a la renta		<u>2.741</u>	<u>(7.762)</u>
Efectivo neto provisto de las actividades de operación		<u>218.921</u>	<u>940.036</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión:</b>			
Adquisición de propiedades	7.	(231.295)	(1.015.256)
Otras salidas de Efectivo		-	-
Inversión temporales		-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(231.295)</u>	<u>(1.015.256)</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>			
Préstamo recibido (pagado) con bancos, neto		(10.048)	(31.874)
Dividendos pagados			-
Otras salidas de efectivo		<u>32331.76</u>	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>22.283</u>	<u>(31.874)</u>
Aumento (disminución) neto en efectivo		9.910	(107.094)
Efectivo al inicio del año		<u>28.115</u>	<u>135.209</u>
Efectivo al final del año	4.	<u>38.025</u>	<u>28.115</u>

(\*) Incluye el pago de participación de utilidades

  
**GALARZA GUERRERO DIANA CAROLINA**  
 Gerente General

  
**JOSÉ LUIS BRIONES PINEDA**  
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

**DIJESA COMPANY S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - CONCILIACIÓN**

**Al 31 de diciembre del 2018**

En Dólares de los Estados Unidos de América

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad neta		230.960	95.940
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:			
Depreciación		65.967	41.174
Impuesto a la Renta unico			
		<u>296.927</u>	<u>137.114</u>
Disminución (aumento) en:			
Cuentas por cobrar comerciales	(105.442)		(9.906)
Otras cuentas por cobrar	(44.253)		(5.908)
Compañías relacionadas	(3.784)		(8.398)
Aumento (disminución) en:			
Cuentas por pagar comerciales	35.922		(42.665)
Otras cuentas por pagar	16.558		883.787
Otros pasivos	<u>22.994</u>		<u>(13.988)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>218.921</u>	<u>940.036</u>

  
GALARZA GUERRERO DIANA CAROLINA  
Gerente General

  
JOSE LUIS BRIONES PINEDA  
Contador general