

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

CORPORACIÓN LANCOFRUIT S.A.

Al 31 de diciembre de 2017

CONSULTORA FINANCIERA

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez

Societario - Contable - Tributario

SCRNAE 138 Auditor Externo

Licencia Profesional 5723

Reg. Nac. de Contadores 2203

CORPORACIÓN LANCOFRUIT S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre del año 2017

Contenido:

Informe de Auditor Independiente

Balance General

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ dólares

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Junta General de Socios de la Compañía
Corporación Lancofruit S.A.**

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **Corporación Lancofruit S.A.** que comprende la situación financiera al 31 de diciembre del año 2017, el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, con opinión limpio.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no existan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error.



Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son los apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada, la misma que sirve como base para proporcionar una opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Lancofruit S.A. al 31 de diciembre del año 2017, y los resultados de sus operaciones terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, abril 26 del año 2018.



**CORPORACION LANCOFRUIT S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017**

	ACTIVO	2017
Corriente		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 1.962,15
Cuentas y Documentos por Cobrar-Cl	4	40.765,56
Cuentas por Cobrar Empleados	5	600,00
Anticipo a Proveedores	6	7.964,19
Crédito Tributario	7	31.750,02
Otras Cuentas por Cobrar	8	40.314,21
Inventario	9	22.497,87
Otros Impuestos Corrientes	10	350,75
Total Activo Corriente		\$ 148.204,75
Propiedades, Planta y Equipo	11	
Edificios		156.576,45
Vehiculos		154.851,27
Maquinarias y Equipo		199.667,88
Paneles Refrigeración e Instalación		92.972,35
Equipo de Maduración		106.327,61
Equipos de Computación		4.775,11
Otras Prop. Plantas y Equipos		8.591,92
Propiedad;Planta y Equipo		\$ 723.742,58
Menos:Depreciación Acumulada		-216.790,30
Total Propiedades,Planta y Equipo		\$ 506.952,29
Activos Intangibles	12	
Gastos de Constitución		\$ 952,00
Gastos Preoperativos Varios		37.673,43
Polizas de Seguros		30.217,57
Sistemas Informaticos		2.340,33
Amortización		-56.023,14
Total Activo Intangibles		\$ 13.160,19
Activos Tangible	13	
Gavetas el Rosado		\$ 36.056,58
Arriendo de Gavetas		3.375,67
Gavetas Propias		1.444,80
Gavetas Tienda		27.292,57
Amortización		-36.486,76
Total Activos Tangible		\$ 31.682,86
Total Activos		\$ 657.685,88

Ver notas a los estados financieros.



**CORPORACION LANCOFRUIT S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017**

Pasivo Corriente			
Proveedores Nacionales	14	\$	80.839,08
Anticipo de Clientes	15		262,65
Beneficios de Ley a Empleados	16		1.908,36
Provisiones Sociales	17		7.117,85
Obligaciones con Empleados	18		1.196,00
Participación Trabajadores	19		10.908,89
Obligaciones Tributarias	20		1.330,35
Obligaciones de Terceros	21		20.297,80
Obligaciones Municipales	22		1.461,48
Otras Cuentas y Doc por Pagar Corriente	23		44.433,36
Total Pasivo Corriente		\$	<u>125.272,46</u>
 Pasivo Largo Plazo			
Obligaciones con Instituciones Financieras	24	\$	63.174,43
Obligaciones con Accionistas	25		235.593,10
Total Pasivo Largo Plazo		\$	<u>318.767,53</u>
 Patrimonio			
Capital Suscrito	26	\$	1.000,00
Reserva Legal			500,00
Aportes para futuras capitalizaciones			50.000,00
Utilidad Acumulada			100.326,83
Utilidad del Ejercicio	27		61.817,06
Total Patrimonio		\$	<u>213.645,89</u>
 Total Pasivo y Patrimonio		\$	<u>657.685,88</u>

Ver notas a los estados financieros.



**CORPORACION LANCOFRUIT S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017**

	INGRESOS	
Ventas		\$ 1.138.997,12
Costo de Operación		-750.488,50
Utilidad Bruta		\$ 388.508,62
	EGRESOS	
Gastos Operacionales		\$ 60.628,86
Gastos Administrativos		217.444,86
Gastos Ventas		<u>278.073,72</u>
Total Gastos Operacionales		\$ 611,27
Ingresos No Operacionales		-38.320,22
Egresos No Operacionales		<u>-37.708,95</u>
Total Perdida No Operativa		72.725,95
Utilidad Contable		-10.908,89
(-)15% Participación Trabajadores		61.817,05
Utilidad Gravable		0,00
Impuesto a la Renta Único		<u>\$ 61.817,05</u>
Utilidad neta del Ejercicio		\$ 61.817,05

Ver notas a los estados financieros

LANCOFRUIT S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2017	1.000,00	500,00	50.000,00	60.840,54	39.488,29	151.828,83
Ajustes				39.488,29	-39.488,29	
Utilidad Neta					61.817,06	61.817,06
Dic. 31/2017	\$ 1.000,00	\$ 500,00	\$ 50.000,00	\$ 100.328,83	\$ 61.817,06	\$ 213.645,89

Ver notas a los estados financieros





CORPORACIÓN LANCOFRUIT S.A.
FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

FLUJO DE OPERACIÓN

Utilidad ajustada	\$ 193.938,42
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 40.736,96
Beneficios a empleados	-492,36
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(31.148,20)
Inventarios	(5.539,71)
Tangibles	(9.377,36)
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	<u>\$ (5.820,67)</u>

FLUJO DE INVERSIÓN

Propiedad, Planta y Equipo	-60.770,99
FLUJO NETO DE INVERSIÓN	<u>-60.770,99</u>

FLUJO DE FINANCIAMIENTO

Pago de préstamos a corto plazo	\$ -126.290,09
FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO	<u>\$ -126.290,09</u>

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL E.	\$ 1.056,67
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	905,48
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>\$ 1.962,15</u>

Ver notas a los estados financieros.



Corporación Lancosfruit S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del año 2017.

1. Operaciones y Escenario Económico

El día diecisiete de junio de dos mil trece, ante el, Abogado, Reymundo José Alarcón Franco, Notario Cuarto Interino del Cantón Machala, se otorgó la escritura pública de Constitución de la compañía Anónima Lancosfruit S.A.. El objeto social es dedicarse a la Industria de Alimentos y proceso de alimentos en general, congelación, maduración, y en general toda su industrialización, importación y exportación de insumos agrícolas. La escritura pública consta registrada en el Registro de Mercantil del Cantón Machala, el tres de julio de dos mil trece.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por lo principios de contabilidad autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de Presentación.- *los estados financieros adjuntos, fueron preparados en US\$, dólares, Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según Resolución Societaria No. 08G. DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.*

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo histórico. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a Incurrirse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitaliza. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base del método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de la Propiedad, Planta y Equipo.

Ver notas a los estados financieros.



Corporación Lancofruit S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del año 2017.

Vida útil calculada para las propiedades, planta y equipo

Propiedad, Planta y Equipo	Años
Terrenos	--
Edificios	20
Maquinarias, Herramientas e Instalaciones	10
Sistemas de Funiculares	10
Activos Biológicos	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

3. Efectivo y equivalente al efectivo

Caja Chica	\$ 1,087.96
Bancos locales	832.16
Nota de Crédito SRI (Cobro Inmediato)	42.03
	<u>\$ 1,962.15</u>

Saldo establecido y conciliado por la compañía al 31 de diciembre del año 2017.

4. Cuentas y Dctos. por Cobrar-Clientes \$ 40,765.56

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2017, generado por la venta de fruta (banano) sin intereses.

5. Cuentas por cobrar Empleados \$ 600.00

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre del año 2017, de los préstamos otorgados al personal que no generan interés anual.

6. Anticipo a Proveedores \$ 7,964.19

Registra el saldo de los gastos generados por la adquisición de suministros y materiales, hasta el 31 de diciembre del año 2017, los mismos que no han generado intereses anuales.

7. Crédito Tributario \$ 31,750.02

Registra el saldo establecido conciliado por la compañía al 31 de diciembre del año 2017, de impuesto a la renta retenido en compras.

Ver notas a los estados financieros.



Corporación Lancofruit S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del año 2017.

8. Otras Cuentas por Cobrar **\$ 40,314.21**

Registra el saldo establecido conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, de créditos otorgado a los clientes en la comercialización de la fruta.

9. Inventarios **\$ 22,497.87**

Saldo acreedor establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2017, generado por las adquisiciones de bienes y servicios, materia prima, fertilizantes, servicios varios, dirigidos a la agricultura, administración, básicos y de planta.

10. Otros Impuestos Corrientes **\$ 350,75**

Revela el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2017, correspondiente al impuesto por la salida de divisas en la suma de \$218,75 y \$ 132.00.

11. Propiedades, Planta y Equipo

Edificios	\$ 156.576,45
Vehículos	154.851,27
Maquinarias, Equipos, e Instalaciones	199.667,88
Paneles Refrigeración e Instalación	92.972,35
Equipo de Maduración	106.327,61
Equipos de Computación	4.775,11
Otras Prop. Planta y Equipo	<u>8.591,92</u>
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 723,742.59
Depreciación de Prop. Planta y Eq.	<u>(216.790.30)</u>
Total Propiedades, Planta y Eq	<u>\$ 506,952.29</u>

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo histórico. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base del método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de la Propiedad Planta y Equipo.



Corporación Lancofruit S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del año 2017

12. Activos Intangibles

Gastos de constitución	\$	952,00
Gastos Preoperativos Varios		37,673,43
Pólizas de Seguros		30,217,57
Sistemas Informáticos		2,340,33
	\$	71,183,33
(-) Amortización de Activos		(58,023,14)
Total Activos Intangibles	\$.	13,160,19

Importe correspondientes conciliados por la compañía al 31 de diciembre del año 2017, generados por los gastos de insumos varios.

13. Activos Tangibles

Gavetas el Rosado	\$	36,056,58
Arriendo Gavetas		3,375,67
Gavetas Propias		1,444,80
Gavetas Tienda		27,292,57
(-) Amortización		(36,486,76)
	\$	31,682,86

Revela el importe correspondiente conciliado por la empresa al 31 de diciembre del año 2017, proveniente de los gastos generados por los insumos utilizado en la comercialización de la Fruta (Banano).

14. Proveedores Nacionales **\$ 80,839,08**

Contabiliza el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2017, generado por la adquisición de materia prima, fertilizantes y servicios.

15. Anticipo de Clientes **\$ 262,65**

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2017, por los anticipos recibidos de los clientes por la comercialización de fruta.

16. Beneficios de Ley a Empleados

Aportes Patronales y Personales	\$	1,858,55
Préstamos quirografarios		49,81
	\$	1,908,36

Representa el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2017, pendiente de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Bienestar Social.

Ver notas a los estados financieros



Corporación Lancofruit S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del año 2017

17. Provisiones Sociales

Décimo Tercer Sueldo	\$ 699.34
Décimo Cuarto sueldo	2,228.31
Vacaciones	4,190.20
	<u>\$ 7,117.85</u>

Revela el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2017, pendiente de liquidar al personal de empleados.

18. Obligaciones con Empleados

Liquidaciones laborales	\$ 827.73
Multas	318.27
	<u>\$ 1,146.00</u>

Representa los valores establecidos por la compañía al 31 de diciembre del año 2017, pendiente de liquidación al personal de empleados de la compañía.

19. Participación Trabajadores \$ 10,908.89

Registra el 15% de la participación de las utilidades establecidas en la Ley de régimen Tributario, al 31 de diciembre del año 2017.

20. Obligaciones Tributarias \$ 1,330.35

Saldo establecido conciliado por la compañía al 31 de diciembre del año 2017, generado por el impuesto a la renta retenido pendiente de consignar al Servicio de Rentas Internas.

21. Obligaciones con Terceros \$ 20,297.80

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre del año 2017, correspondiente a \$ 1,001,65 varias cuentas por pagar, \$ 335,86 Préstamo, nota de crédito desmaterialización y \$ 18,960,29 provisión por compra de banano local, sin intereses anuales.

22. Obligaciones Municipales \$ 1,461.48

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2017, correspondientes a tasas Municipales pendientes de cancelar.



Corporación Lancofruit S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del año 2017

23. Otras Cuentas y Documentos por Pagar corrientes **\$ 44.433,38**

Revela el saldo conciliado al 31 de diciembre del año 2017, generado por los Beneficios Sociales por pagar a empleados, Décimos, liquidación utilidades, seguridad Impuestos fiscales retenidos a terceros, coligaciones con accionistas a corto plazo, Impuestos Municipales.

24. Obligaciones con Instituciones Financiera L/P

Banco Machala Camión Dong Fend	\$ 34,564.88
Banco Machala Camión Jac 2 GSO5177	38,242.33
Produbanco	<u>10,367.22</u>
	\$ 83,174.43

Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre del año 2017, proveniente del financiamiento adquirido en el Banco Machala \$ 72.807.21 y el Banco Produbanco \$ 10.367.22, con el interés del \$- para la compra de (2) Camiones.

25. Obligaciones Con Accionistas

Cuentas Por Pagar Accionistas	\$ 186.995,88
Otras Cuentas Por Pagar Accionistas	<u>48.597,22</u>
	\$ 235.593,10

Registra el saldo conciliado al 31 de diciembre del año 2017, concedidos por Los accionistas a la empresa para iniciar la construcción de infraestructura, importación de equipos para la actividad a la que se dedica.. las cuotas de capital se devuelven más intereses.

26. Capital Suscrito **\$ 1.000,00**

Importe del capital suscrito y liberado en su totalidad al 31 de diciembre del año 2017, integrado por 1.000 participaciones de \$ 1.00 cada una de los estados Unidos de América.

27. *La compañía registra la utilidad de \$ 61,817.06 generada en la actividad económica durante el periodo contable terminado al 31 de diciembre del año 2017.*

28. *La compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al 31 de diciembre del año 2017.*



Corporación Lancofruit S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del año 2017

29. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social es: dedicarse a la actividad agrícola, en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido en la Resolución # 04.Q.II.001 publicada en el Registro Oficial # 289 en marzo 10 del año 2004.
30. Los ejercicios fiscales terminados al 31 de diciembre de los años: 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 incluso, 2017, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

31. Hechos Subsecuentes

Entre el 31^o de diciembre del año 2017 y la fecha de presentación de los estados financieros (Abril 26 del año 2018), no se ha generado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.