

**EMPRESA DE TRANSFORMACIÓN
AGRARIA SA SME MP
(SUCURSAL ECUADOR)**

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

PERÍODO:

2019

INFORMES DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 20 de abril de 2020

A la Administración de:
EMPRESA DE TRANSFORMACIÓN AGRARIA SA SME MP (SUCURSAL ECUADOR)

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de EMPRESA DE TRANSFORMACION AGRARIA SA SME MP (SUCURSAL ECUADOR), que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y el correspondiente estado de resultados integral, cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año mencionado, y un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente todas sus cifras, en todos los aspectos importantes, al igual que su situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los resultados integrales de sus operaciones, terminados en esas fechas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Base para la Opinión

2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), hemos implementado procedimientos de control de calidad de auditoría en el cumplimiento de las normas profesionales. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Sucursal de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Párrafos de énfasis

3. Al 31 de diciembre de 2019, el 52% (2018, 83%) de los ingresos de la Sucursal dependen de un solo cliente: Empresa Servicio de Gestión Inmobiliaria del Sector Público Inmobiliario, por los contratos de servicio de mantenimiento correctivo del Parque Turístico Nueva Loja (2019) y proyecto de construcción del Parque Samanes, Fase 1C (2019 y 2018).

Conforme la declaración del Comité de Emergencia convocado por el Director General de la OMS en virtud del Reglamento Sanitario Internacional (RSI (2005)), señala como pandemia el nuevo coronavirus (2019-nCov), del mismo modo en el Ecuador, conforme al Decreto ejecutivo 1017, declara entre otras medidas la suspensión de actividades empresariales de forma definitiva, sin una fecha de reinicio clara; la presente Compañía deberá definir cuáles van a ser las estrategias, líneas de producción y/o comercialización y planes de acción para mantener el principio de negocio en marcha, del cual a la fecha de emisión del informe de auditoría aún no ha sido posible cuantificar el impacto operativo y económico para el 2020 al continuar la suspensión de operaciones en el país.

Otras cuestiones

4. Las cifras comparativas presentadas están basadas en los estados financieros de la Sucursal al y por el año que terminó el 31 de diciembre de 2018, los cuales fueron auditados por otros auditores cuyo informe con fecha 26 de abril de 2019 contiene una opinión sin salvedades sobre esos estados financieros.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros

5. La administración de la Compañía EMPRESA DE TRANSFORMACIÓN AGRARIA SA SME MP (SUCURSAL ECUADOR) es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las NIIF y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libre de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de valorar la capacidad de la Sucursal para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable del negocio en marcha a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Sucursal o de cesar su operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados de la administración de la Sucursal son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sucursal.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

6. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditora de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevantes para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sucursal.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Sucursal no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, 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 expresen una presentación razonable

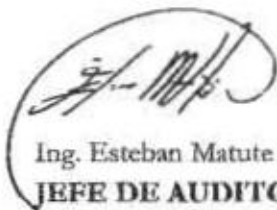
Nos comunicamos con los responsables de la administración de la Sucursal en relación, entre otras cuestiones tanto para el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y por lo tanto son los asuntos claves de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

7. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Sucursal.

Atentamente,



Ing. Esteban Matute Bermeo

JEFE DE AUDITORIA.

CALIFICACIÓN NRO.

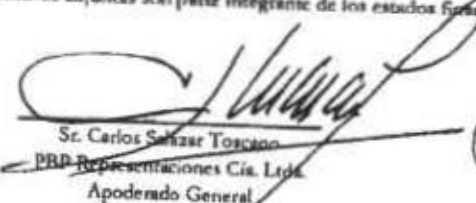
RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

SCVS-RNAE-1131

EMPRESA DE TRANSFORMACION AGRARIA SA SME MP (SUCURSAL ECUADOR)**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019****(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	NOTA	2019	2018 [Cifras comparativas]
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	\$ 430.848,80	\$ 160.587,41
Activos financieros (neto)	7	\$ 1.453.526,04	\$ 3.210.701,93
Activos por impuestos corrientes	8	\$ 1.240.716,57	\$ 1.516.419,01
Servicios y otros pagos anticipados	9	\$ 29.093,00	\$ 156.824,11
Total Activos Corrientes		\$ 3.154.184,41	\$ 5.044.532,46
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo (neto)	10	\$ 22.907,01	\$ 33.080,01
Total Activos No Corrientes		\$ 22.907,01	\$ 33.080,01
TOTAL ACTIVOS		\$ 3.177.091,42	\$ 5.077.612,47
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	11	\$ 226.359,53	\$ 361.261,10
Pasivos por impuestos corrientes	12	\$ 404.325,59	\$ 918.802,67
Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados	13	\$ 14.671,18	\$ 229.726,05
Otros pasivos corrientes		\$ -	\$ 281.927,19
Total Pasivos Corrientes		\$ 645.356,30	\$ 1.791.717,01
PASIVO NO CORRIENTE			
Anticipo clientes	14	\$ 1.536.011,50	\$ 2.281.299,75
Total Pasivos No Corrientes		\$ 1.536.011,50	\$ 2.281.299,75
TOTAL PASIVOS		\$ 2.181.367,80	\$ 4.073.016,76
PATRIMONIO NETO			
Capital	16	\$ 155.000,00	\$ 155.000,00
Utilidades acumuladas	17	\$ 849.595,71	\$ -
(Pérdida) Utilidad del ejercicio		\$ (8.872,09)	\$ 849.595,71
TOTAL PATRIMONIO		\$ 995.723,62	\$ 1.004.595,71
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 3.177.091,42	\$ 5.077.612,47

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

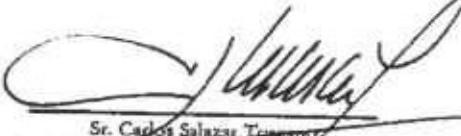

Sr. Carlos Salazar Toranzo
PRD Representaciones Cía. Ltda.
Apoderado General

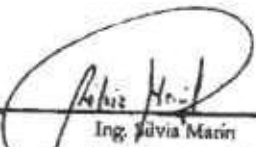

Ing. Silvia Marín
Contadora General

EMPRESA DE TRANSFORMACION AGRARIA SA SME MP (SUCURSAL ECUADOR)**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL****DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019****(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	NOTA	2019	2018 [Cifras comparativas]
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos operacionales	18	\$ 1.556.009,08	\$ 7.191.969,25
Utilidad bruta		<u>\$ 1.556.009,08</u>	<u>\$ 7.191.969,25</u>
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración y venta	19	\$ (1.757.073,23)	\$ (6.444.080,68)
(Pérdida) Utilidad operacional		<u>\$ (201.064,15)</u>	<u>\$ 747.888,57</u>
Otros ingresos	20	\$ 251.941,43	\$ 704.131,02
Otros gastos	21	\$ (1.410,64)	\$ (703,49)
Utilidad antes de trabajadores e impuestos		<u>\$ 49.466,64</u>	<u>\$ 1.451.316,10</u>
Participación trabajadores	15	\$ (7.420,00)	\$ (217.691,41)
Impuesto a la renta	15	\$ (30.918,73)	\$ (384.028,98)
(Pérdida) Utilidad del ejercicio		<u>\$ (8.872,09)</u>	<u>\$ 849.595,71</u>
Otros resultados integrales		\$ -	\$ -
Total resultado integral		<u>\$ (8.872,09)</u>	<u>\$ 849.595,71</u>

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Sr. Carlos Salazar Tumbaco
PBI Representaciones Cía. Ltda.
Apoderado General


Ing. Silvia Marín
Contadora General

EMPRESA DE TRANSFORMACION AGRIARIA SA SME MP (SUCURSAL ECUADOR)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Capital social	Resultados acumulados		Resultado del ejercicio	Total
		Utilidades acumuladas	Pérdidas acumuladas		
Saldo al 31 de diciembre de 2017	US\$ 155.000,00	620.393,00	-	2.109.614,00	2.885.007,00
Transferencia a resultados acumulados	-	2.109.614,00	-	(2.109.614,00)	-
Distribución de dividendos	-	(2.730.007,00)	-	-	(2.730.007,00)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	849.595,71	849.595,71
Saldo al 31 de diciembre de 2018	US\$ 155.000,00	-	-	849.595,71	1.004.595,71
Transferencia a resultados acumulados	-	849.595,71	-	(849.595,71)	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	(8.872,09)	(8.872,09)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	US\$ 155.000,00	849.595,71	-	(8.872,09)	995.723,62

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


 Sr. Carlos Torres Toscano
 PBP Representaciones Cía. Ltda.
 Apoderado General


 Ing. Silvia Macón
 Contadora General

EMPRESA DE TRANSFORMACION AGRARIA SA S.M.E. MP (SUCURSAL ECUADOR)

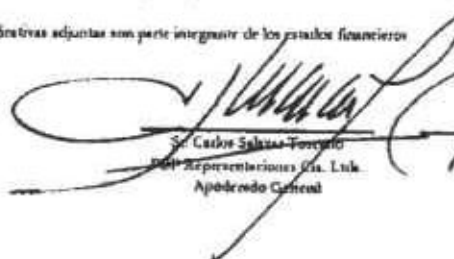
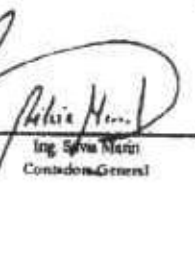
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

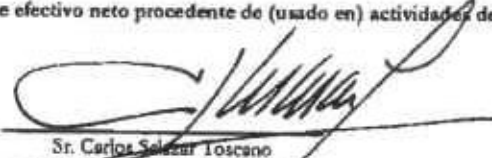
	2019	2018 [Cifras comparativas]
Flujo de efectivo en actividades de operación:		
Resultado de clientes y otros	\$ 2.528.798,28	\$ (2.723.687,00)
Pagado a proveedores	\$ (1.733.582,30)	\$ (577.849,00)
Pagado a personal	\$ (222.006,43)	\$ 217.697,00
Impuesto a la renta pagado	\$ (384.028,98)	\$ -
Intereses pagados	\$ (1.410,64)	\$ -
Otras entradas (salidas) de dinero	\$ 82.491,40	\$ 1.247.575,41
Efectivo neto procedente de (usado en) las actividades de operación	\$ 270.261,39	\$ (1.836.263,59)
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Adiciones de propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ (2.690,00)
Efectivo neto (usado en) las actividades de inversión	\$ -	\$ (2.690,00)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Dividendos pagados	\$ -	\$ (2.730.007,00)
Efectivo neto (usado en) las actividades de financiamiento	\$ -	\$ (2.730.007,00)
Aumento (disminución) neto en efectivo:	\$ 270.261,39	\$ (4.568.960,59)
Efectivo al inicio del año	\$ 160.587,41	\$ 4.729.548,00
Efectivo al final del año (nota 6)	\$ 430.848,80	\$ 160.587,41

Las notas expósitivas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

 Sr. Carlos Salazar Toranzo Representaciones Gsa. Ltda. Apoderado General	 Ing. Servio Manrí Contador General
--	--

EMPRESA DE TRANSFORMACION AGRARIA SA SME MP (SUCURSAL ECUADOR)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

Utilidad del ejercicio antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	\$ 49,466,64
Ajuste por partidas distintas al efectivo:	
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	\$ 10,173,00
Gasto en provisiones	\$ 11,844,15
Otros ajustes	\$ (251,941,43)
Total ajustes	\$ (229,924,28)
Cambios en activos y pasivos operativos:	
Incremento (disminución) en activos financieros (neto)	\$ 1,757,175,89
Incremento (disminución) en anticipo de proveedores	\$ 127,731,11
Incremento (disminución) en inventario	\$ -
Incremento (disminución) en otros activos	\$ 275,702,44
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$ (126,257,33)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	\$ (577,239,96)
Incremento (disminución) en beneficios de empleados	\$ (222,006,43)
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	\$ (745,288,25)
Incremento (disminución) en otros pasivos	\$ (39,098,44)
Incremento (disminución) en activos y pasivos operativos	\$ 450,719,03
Flujo de efectivo neto procedente de (usado en) actividades de operación	\$ 270,261,39


 Sr. Carlos Salazar Toscano
 PDP Representaciones Cía. Ltda.
 Apoderado General


 Ing. Silvia Marín
 Contadora General