

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2579279, Celular 0992587881

COMPAÑÍA AGRINDZAP AGRÍCOLA INDUSTRIAL ZAPOTILLO CIA. LTDA.

Al 31 de Diciembre de 2017

INDICE

- 1. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**
 - DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
 - ESTADOS FINANCIEROS
 - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 2. CARTA DE CONTROL INTERNO**

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2579279, Celular 0992587881

COMPAÑÍA AGRINDZAP AGRÍCOLA
INDUSTRIAL ZAPOTILLO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DE LOS
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

Al 31 de Diciembre de 2017

DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios y Gerente de la COMPAÑÍA "AGRINDZAP AGRÍCOLA INDUSTRIAL ZAPOTILLO CIA. LTDA."

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la **Compañía AGRINDZAP AGRÍCOLA INDUSTRIAL ZAPOTILLO CIA. LTDA.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2017, y los correspondientes estados del resultado integral, flujo de efectivo, evolución del patrimonio, notas explicativas y políticas contables, por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con políticas contables establecidas por la Compañía. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
3. Tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de normas contables establecidas por la Compañía, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera. Estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Responsabilidad del Auditor

4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.
5. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2579279, Celular 0992587881

ESTADOS FINANCIEROS

AGRINDZAP AGRICOLA INDUSTRIAL ZAPOTILLO CIA. LTDA.

119171751864001

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		1,060,756.95
1.	ACTIVO	293,495.12
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	810.04
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	810.04
1.01.01.01.	CAJA Y EFFECTIVO	810.04
1.01.01.01.01	Caja General	6,889.59
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	
	Documentos y Cuentas por Cobrar clientes no	6,849.61
1.01.02.05.	Relacionados	6,849.61
1.01.02.05.03	Cuentas por Cobrar Clientes No Rel.	39.98
1.01.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	39.98
1.01.02.07.01	Otras Cuentas y Dctos. por Cobrar	63,650.00
1.01.03.	INVENTARIOS	
	Inventarios de Producto Terminado y Mercaderia en	63,650.00
1.01.03.05	Almacén Producido por la Compa	8,499.02
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	662.00
1.01.04.01.	Seguros Pagados por Anticipado	662.00
1.01.04.01.01	Primas de Seguro	7,802.20
1.01.04.03.	Anticipos a Proveedores	7,802.20
1.01.04.03.01	Anticipo Proveedores	34.82
1.01.04.04.	Anticipos a Empleados	4.82
1.01.04.04.01.	Anticipo Gastos de Viaje	4.82
1.01.04.04.01.06	Anticipo Alimentación	30.00
1.01.04.04.02.01	Anticipo Empleados Administrativos	14,346.79
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	376.97
1.01.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRSA (IVA)	376.97
1.01.05.01.02	Impuesto Valor Agregado IVA Compras	2,572.25
1.01.05.02	Crédito Tributario A favor de la Empresa (IR)	11,397.57
1.01.05.04	Crédito Tributario Salida de divisas	199,299.68
1.01.07.	ACTIVOS BIOLÓGICOS	199,299.68
1.01.07.01.	PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO UVA	59,169.01
1.01.07.01.01	Inventarios de Materia Prima	
	Inventarios de Suministros o Materiales a ser consumidos	140,130.67
1.01.07.01.02	en el Proceso de Produc	767,261.83
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	767,261.83
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	540,155.30
1.02.01.01.	BIENES INMUEBLES	46,576.19
1.02.01.01.01	Terreno	
	Construcciones en Proceso y Otros Activos en Transito	493,579.11
1.02.01.01.02.	Obras en Construcción	493,579.11
1.02.01.01.02.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	227,106.53
1.02.01.06.		

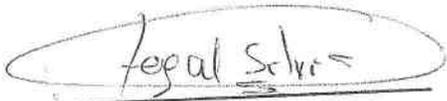
R

1.02.01.06.01	Cucharon EMAQ 18" BUCKET-FFIST CATERPILLAR 320	4,142.27
1.02.01.06.03	Mezcladora 5 cubic Foot 3pt ce	1,712.86
1.02.01.06.04	Mezcladora 3pt pto Spreader	1,627.32
1.02.01.06.05	Uña Excavadora Ripper 320T Ripper -single nose	2,328.20
1.02.01.06.06	Maquina Caladora 14" Deluxe Bandsaw Aniversary	1,676.48
1.02.01.06.07	Cosechadora Kubota Combine Harvester 688Q-G360	26,099.51
1.02.01.06.08	Transplantadora Kubota Transplanter SPW-48C	3,320.28
1.02.01.06.09	Sembradora Kubota Seeding SR-K800CN	3,489.11
1.02.01.06.10	Bandeja Sembradora Kubota Seeding Rice Tray (Whith) 600x300x35N	2,138.49
1.02.01.06.11	Bandeja Sembradora Kubota Seeding Rice Tray (Green) 600x300x35N	1,800.82
1.02.01.06.12	Bandeja Sembradora Kubota Seeding Rice Tray (Black) 600x300x35N	1,575.72
1.02.01.06.13	Moticultor China Brand Working Tranctor NC131 PLUS	2,948.47
1.02.01.06.14	Cosechadora Pequeña China Brand Small Harvester	619.03
1.02.01.06.15	Bomba Fumigadora de Acero Inoxidable Motobomba de Agua IA21/2BJM-4TNV9B Bomba	18,426.88
1.02.01.06.16	Centrifuga Multicelular de Alta Presion	14,041.93
1.02.01.06.17	Tractor de orugas Caterpillar D8N	50,000.00
1.02.01.06.18	Tractor Agricola 2017 Jhon Deere No. N43554b613238	22,821.43
1.02.01.06.19	Remolque 1 China Brans 1 Ton. Farmtrailer	2,215.39
1.02.01.06.20	Remolque 1 China Brans 2 Ton. Farmtrailer	2,828.63
1.02.01.06.21	Transplantadora Kubota Rice Transplanter	5,951.57
1.02.01.06.22	Deshierbador China Brans Weed Machine	687.53
1.02.01.06.23	Bote de Aluminio a Motor China Brand 3m Boat With Engine 40 OARS	2,230.03
1.02.01.06.25	Montacargas Heli 3 Tons Forklift-4M Serial No. 039n0861	10,170.20
1.02.01.06.26	Agrilaser Autonomic Demo Unit	4,570.09
1.02.01.06.27	Laser Ahuyentador de Aves	483.28
1.02.01.06.28	Desapalilladora Estrujadora de Acero Inoxidable y Equipo de Porcesamiento y Elab	15,774.59
1.02.01.06.29	Tractor 2011 Kubota M7040D 4x4 Fram	23,426.42
2.	PASIVO	1,025,137.47
2.01.	PASIVO CORRIENTE	276,937.47
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	27,583.34
2.01.03.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	27,583.34
2.01.03.01.01	Ctas. por Pagar Prov. Bienes	6,642.49
2.01.03.01.02	Ctas. por Pagar Prov. Servicio	3,473.57
2.01.03.01.03	Cta por Pagar Prov Transporte	800.00
2.01.03.01.04	Ctas. por Pagar Proveedores Varios	16,667.28
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,303.57

2.01.04.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	2,303.57	
2.01.04.01.01	Sobregiros	2,303.57	
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	6,050.56	
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	319.06	
2.01.07.01.02	Retención IVA Compras	121.51	
2.01.07.01.05	Retención IR	197.55	
2.01.07.03.	CON EL IESE	906.97	
2.01.07.03.01	Aporte Patronal por Pagar	442.21	
2.01.07.03.02	Aporte Personal por Pagar	312.41	
2.01.07.03.03	IECE Y SECAP	127.83	
2.01.07.03.06	Préstamos Quirografarios	24.52	
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4,824.52	
2.01.07.04.01	Sueldos por Pagar	4,804.52	
2.01.07.04.02	Décimo Cuarto Sueldo	20.00	
2.01.07.05.	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.01	
2.01.07.05.01	15% Utilidades Trabajadores	0.01	
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	241,000.00	
2.01.08.01	Préstamos Socios	241,000.00	
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE	748,200.00	
2.02.03.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	748,200.00	
2.02.03.01.	LOCALES	748,200.00	
2.02.03.01.02	PRESTAMO CNF	748,200.00	
			35,619.48
3.	PATRIMONIO NETO	51,000.00	
3.01.	CAPITAL	51,000.00	
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	51,000.00	
3.01.01.01	Capital Suscrito y/o Asignado	(44,080.97)	
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	(44,080.97)	
3.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS		
3.06.01.02	Utilidad o Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	(44,080.97)	
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	28,700.45	
3.07.01.	GANANCIA NETA DEL PERIODO	28,700.45	
3.07.01.01	Utilidad o Pérdida del Ejercicio Económico	28,700.45	


 Juan Eduardo Burneo Toro
 GERENTE AGRINDZAP

AGRINDZAP CIA. LTDA.
 RUC: 1191751864001
 ZAPOTILLO - LOJA - ECUADOR


 Silvia Ortega Méndez
 CONTADORA



AGRINDZAP AGRICOLA INDUSTRIAL ZAPOTILLO CIA. LTDA.

119171751864001

ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

Del 01 de enero del 2017 al 31 de diciembre del 2017

		153,004.59
4.	INGRESOS	
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	148,268.00
4.1.01.	Venta de Bienes	148,268.00
4.1.01.01	Venta de Arroz	133,373.20
4.1.01.02	Venta de Pitajaya	402.99
4.1.01.03	Venta de Flor de Jamaica	93.16
4.1.01.06	Venta UVA de MESA REO GLOBE	14,398.65
4.3.	OTROS INGRESOS	4,736.59
4.3.05.	OTRAS RENTAS	4,736.59
4.3.05.01	Otros Ingresos	668.92
4.3.05.03	Utilidad venta de Activos	4,067.67
		124,304.14
5.	COSTOS	
5.1.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	4,067.97
5.1.05.	PRODUCCION DE ARROZ	4,067.97
5.1.05.01	Fertilizantes	4,067.97
5.2.	GASTOS	120,236.17
5.2.01.	GASTOS DE VENTA	83,057.77
5.2.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	20,361.54
5.2.01.01.01	Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	20,339.83
5.2.01.01.02	Horas Extras	21.71
5.2.01.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	4,339.31
5.2.01.02.01	Aporte a la Seguridad Social (incluido fondo de reserva)	4,339.31
5.2.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2,916.25
5.2.01.03.01	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	279.54
5.2.01.03.02	Alimentación	2,636.71
5.2.01.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	2,343.88
5.2.01.05.01	Servicios Prestados	10.50
5.2.01.05.02	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	2,333.38
5.2.01.06.	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	64.09
5.2.01.06.01	Impuestos Municipales, Seccionales y/o Otros	64.09
5.2.01.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5,413.42
5.2.01.08.01	Mantenimientos y Reparaciones	2,055.06
5.2.01.08.02	Repuestos	3,023.53
5.2.01.08.03	Suministros y Materiales	334.83
5.2.01.11	Promoción y Publicidad	30.00
5.2.01.13	Lubricantes	9.21
5.2.01.15	Transporte	7,298.78
5.2.01.16	(-) Descuento en compras	(95.00)

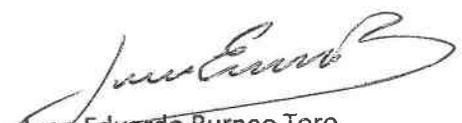
5.2.01.18	Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	252.05
5.2.01.21.	Depreciaciones	733.35
5.2.01.21.01	Propiedades, Planta y Equipo	733.35
	Gastos por Cantidades Anormales de Utilización en el Proceso	
5.2.01.24.	de Producción	21,027.52
5.2.01.24.02	Materiales	5,099.92
5.2.01.24.03	Costos de Producción	15,927.60
5.2.01.27.	OTROS GASTOS	18,363.37
5.2.01.27.01	Otros Gastos	51.64
5.2.01.27.02	Gasto IVA Compras	17,739.98
5.2.01.27.04	Fletes, envío dctos.	10.00
5.2.01.27.06	Alimentación al Personal	561.75
5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	22,771.42
5.2.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	24.12
5.2.02.01.02	Horas Extras	24.12
5.2.02.03	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	3,946.03
5.2.02.05	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	250.00
5.2.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	811.53
5.2.02.08.01	Mantenimiento y Reparaciones	20.00
5.2.02.08.02	Mantenimiento y Adecuaciones	791.53
5.2.02.10	Comisiones	215.35
5.2.02.12	Combustibles	231.21
5.2.02.13	Lubricantes	341.71
5.2.02.14	Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)	27.99
5.2.02.15	Transporte	11,379.00
5.2.02.17.	GASTOS DE VIAJE	292.99
5.2.02.17.01	Gastos de Viaje	97.92
5.2.02.17.02	Gasto Viáticos Directivos	195.07
5.2.02.18	Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	3,151.86
5.2.02.19	Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles	236.68
5.2.02.20	Impuestos, Contribuciones y Otros	405.00
	Gastos por Cantidades anormales de Utilización en el Proceso	
5.2.02.24.	de Producción	316.58
5.2.02.24.02	Materiales	316.58
5.2.02.27.	OTROS GASTOS	1,141.37
5.2.02.27.01	Otros Gastos	1.99
5.2.02.27.03	Fletes, Envío documentos	165.18
5.2.02.27.04	Materiales de Oficina	108.57
5.2.02.27.05	Impresiones, Fax y Correos	729.00
5.2.02.27.06.	GASTOS NO DEDUCIBLES	136.63
5.2.02.27.06.0		
1	Gastos No Deducibles	136.63
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	1,056.59
5.2.03.01	Intereses	125.54
5.2.03.05	Otros Gastos Financieros	931.05
5.2.04.	OTROS GASTOS	13,350.39
5.2.04.02	Otros	1,458.14

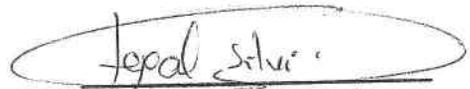
9

5.2.04.03 Pérdida en Venta de Activos
~3.07.01.01 Utilidad o Pérdida del Ejercicio Económico

11,892.25

28,700.45


Juan Eduardo Burneo Toro
GERENTE AGRINDZAP


Silvia Ortega Méndez
CONTADORA

AGRINDZAP CIA. LTDA.
RUC: 1191751864001
ZAPOTILLO - LOJA - ECUADOR





SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL: AGRINDZAP CIA. LTDA.

Dirección Comercial: Huasimo Km 15

No. Expediente

RUC: 1191751864001

AÑO: 2017

POSITIVO
NEGATIVO
POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clases de cobros por actividades de operación

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios

Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias

Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar

Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas

Otros cobros por actividades de operación

Otros cobros por actividades de operación

Clases de pagos por actividades de operación

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios

Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar

Pagos a y por cuenta de los empleados

Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas

Otros pagos por actividades de operación

Otros pagos por actividades de operación

Dividendos pagados

Dividendos recibidos

Intereses pagados

CODIGO	95	SALDOS BALANCE (En US\$)
	9501	-42.48
		-126028.23
	950101	167226.2
	95010101	167226.2
	95010102	0
	95010103	0
	95010104	0
	95010105	0
	950102	-293254.43
	95010201	-114646.38
	95010202	
	95010203	-52579.82
	95010204	-662
	95010205	-125366.23
	950103	0
	950104	0
	950105	0

2

Intereses recibidos	950106	0	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	0	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	0	D
	9502	-255909.68	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	0	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	0	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	0	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	0	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	0	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	0	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	0	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	17780	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-273689.68	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	0	P
Compras de activos intangibles	950211	0	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	0	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	0	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	0	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	0	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	0	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	0	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	0	P
Dividendos recibidos	950219	0	P
Intereses recibidos	950220	0	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	0	D
	9503	381895.43	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	0	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	0	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	0	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	509200	P
Pagos de préstamos	950305	-127304.57	N

2

	950306	0	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950307	0	P
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950308	0	N
Dividendos pagados	950309	0	P
Intereses recibidos	950310	0	D
Otras entradas (salidas) de efectivo			
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0	
	950401	0	D
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	9505	-42.48	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9506	852.52	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9507	810.04	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO			

	96	28,700.45	
	97	733.35	
	9701	733.35	D
	9702	0	D
	9703	0	D
	9704	0	N
	9705	0	D
	9706	0	D
	9707	0	D
	9708	0	D
	9709	0	D
	9710	0	D
	9711	0	D
	98	96594.43	

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

- Ajustes por gasto de depreciación y amortización
- Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo
- Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
- Pérdidas en cambio de moneda extranjera
- Ajustes por gastos en provisiones
- Ajuste por participaciones no controladoras
- Ajuste por pagos basados en acciones
- Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
- Ajustes por gasto por impuesto a la renta
- Ajustes por gasto por participación trabajadores
- Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores
 (Incremento) disminución en inventarios
 (Incremento) disminución en otros activos
 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
 Incremento (disminución) en beneficios empleados
 Incremento (disminución) en anticipos de clientes
 Incremento (disminución) en otros pasivos

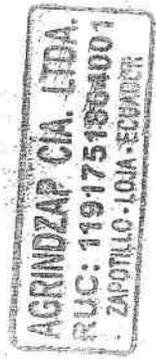
9801	281.04	D
9802	0	D
9803	-202280.27	D
9804	-16350	D
9805	5989.09	D
9806	12720.2	D
9807	-2390.15	D
9808	424.52	D
9809		D
9810	298200	D
9820	126,028.23	

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

**DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)**

[Signature]
 REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE:
 CI / RUC:



[Signature]
 CONTADOR

NOMBRE:
 CI / RUC:

AGRINDZAP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA Nro. 1: Norma General de Revelaciones

La compañía AGRINDZAP Cía. Ltda. con RUC Nro 1191751864001., tiene su domicilio en la ciudad de Zapotillo en el barrio Huasimo s/n, inscrita en el Registro de Compañías del año 2014, bajo la partida No. 5 y anotada en el repertorio con el Nro. 5 de fecha 27 de enero del 2014, juntamente con la Escritura Pública de Constitución de la Compañía, celebrada en la Notaría Cuarto del Cantón Loja de fecha 03 de enero del 2014. Su Objeto social es la prestación de todo tipo de servicios técnicos y profesionales en materia agrícola, pecuaria, piscícola, silvícola o agroindustrial; la siembra cultivo, reproducción, corte, comercialización, Procesamiento, transformación, producción, suministro, distribución, almacenamiento, importación y exportación de azúcar, alcohol biocombustible, caña de azúcar y todo tipo de frutas, verduras, legumbre, árboles, plantas medicinales o de ornato, alimentos, semillas, abarros, productos comestibles, conservas, pulpas, jugos, y toda clase de materias primas y mercancías relacionadas con la agricultura, silvicultura y ganadería y sus derivados; la compra venta, cría, producción y engorde del ganado bovino, vacuno, equino, porcino y caprino, su comercialización tanto en pie como en canal, la adquisición de medicamentos y hormonas para los mismos, la comercialización de leche, lácteos, pieles, menudencias, la operación de restos y frigoríficos autorizados por la ley o concesionados por autoridad competente; así como la matanza y venta de cortes finos y la exportación de sus productos y subproductos y la importación de insumos necesarios para su objeto social. La producción de granos básicos y forrajes alimentos balanceados concentrados comercialización venta comisión consignación distribución importación y exportación de todo tipo de alimentos, la reproducción y comercialización, comisión consignación y venta de piel de cría de ganado bovino, caprino, lanar, caballar, mular, Aznar y cualesquier tipos de animales en general; comercialización de instalaciones agrícolas y ganadera, cercas cable-vías sistemas de riego, empaques, cámaras de refrigeración, armadoras de cajas de empaques, corrales de engorda, abrevaderos, cilos, canales de riego, cargadores, aspersores, la importación, exportación, adquisiciones, distribución, y venta de maquinaria y equipo relacionado como el objeto social de la compañía lotización, parcelización, compra venta y permuta de terrenos agrícolas y predios rústicos, creación adquisición, alquiler o administración de hoteles, haciendas,

centros recreacionales, hoteles, hostales, hosterías, cabañas, restaurantes, bares-restaurantes, discotecas, salones sociales y afines, para la producción y comercialización de toda variedad de alimentos bebidas, servicios de hospedaje, guía y visita de senderos ecológicos y afines; importación y exportación de insumos maquinarias y equipos necesarios para el objeto social de la compañía..

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2017

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

COMPRESIBILIDAD, RELEVANCIA, MATERIALIDAD, FIABILIDAD Y

COMPARABILIDAD.- La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas. Debe ser relevante en las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información es material, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero.

BASE CONTABLE DE ACUMULACIÓN O DEVENGO.- La empresa elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación o devengo; en la que las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

Es decir las transacciones económicas se registrarán cuando éstas se realicen y no cuando se reciba o se pague dinero.

COMPENSACIÓN.- No es permitido compensar activos y pasivos o ingresos y gastos, a menos que se requiera o se permita por la NIIF para PYMES. Sólo se podrán compensar los activos y pasivo por impuestos diferidos e impuestos corrientes.

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA.- La empresa preparará los estados financieros, según la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento a menos que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones. Es el hecho en que se conoce en que la entidad tiene y está en la capacidad para seguir operando.

UNIFORMIDAD EN LA PRESENTACIÓN.- La empresa mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Los estados financieros deben presentarse de forma que los usuarios puedan comparar las tendencias de su situación financiera de periodos anteriores con los presentes y tomar decisiones.

INFORMACIÓN COMPARATIVA.- A menos que la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) permita o requiera otra cosa, la entidad revelará información comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros del periodo corriente. La entidad incluirá información comparativa para la información de tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados financieros del periodo corriente. La información comparativa es complementaria con la uniformidad en la presentación de los estados financieros, por tanto, la elaboración de éstos deben tener una continuidad en su estructura para identificar las tendencias en su rendimiento financiero.

CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS.- Se preparan y presentan un conjunto completo de estados financieros, que incluye los siguientes:

1. Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
2. Un estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa.
3. Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
4. Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
5. Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

ADOPCIÓN DE LA NORMATIVA CONTABLE APLICABLE.- Para preparar y presentar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades a partir de enero de 2013. La gerencia es la principal responsable en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

SUPUESTOS CONTABLES.- Para preparar y presentar los estados financieros, se estructuran bajo los supuestos contables siguientes:

A. Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

R

1. Costo histórico. Para los activos de la entidad, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

2. Valor razonable. Reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

B. Características cualitativas

Al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

C. Moneda funcional

La entidad expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional de la República del Ecuador que es el dólar

D. Presentación de estados financieros

1. Presentación razonable. La sociedad presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

2. Cumplimiento de la NIIF para las PYMES. La entidad elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado.

3. Frecuencia de la información. La empresa presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la empresa.

4. Revelaciones en las notas a los estados financieros.

5. Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

6. Nota a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas por las PYMES. La entidad, presentará normalmente las notas a los estados financieros bajo el siguiente orden:

- a) Declaración de que los estados financieros se elaboraron cumpliendo con la NIIF para las PYMES.
- b) Elaborará un resumen de las políticas contables significativas que se hayan aplicado.
- c) Información adicional que sirva de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden que se presente cada estado y cada partida; y Políticas Contables para la preparación y Presentación del Estado de Situación Financiera (Balance General).
- d) Cualquier otra información a revelar que se estime conveniente.

Los cambios en políticas, métodos y prácticas contables deben ser revelados y debe exponerse el efecto en los estados financieros, su tratamiento se rige por la sección 10, de la NIIF para las PYMES.

La entidad presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como activos y pasivos corriente y no corriente como categorías separadas. Un activo se clasificará como corriente cuando satisfaga los criterios siguientes:

1. Espere realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación.
2. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
3. Se realizará el activo en los doce meses siguientes después de la fecha sobre la que se informa.
4. Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

La entidad clasificará todos los demás activos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

La entidad clasificará un pasivo como corriente cuando:

1. Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad.
2. Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
3. El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.
4. La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

La empresa clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- Comprende las cuentas de Caja Chica. Bancos.

Activos por Impuestos Corrientes.- Comprende el Crédito Tributario a Favor de la Empresa, el mismo se debe a que todos nuestros clientes nos realizan retención del 1% en nuestras ventas, las cuales en la conciliación tributaria Agrindzap Cia. Ltda. se descontara dicho valor.

PASIVO

Cuentas y Documentos por Pagar.- Al fin de período contable nuestras obligaciones con los proveedores son aceptables, puesto que no afectan significativamente a nuestro Patrimonio,

Otras Obligaciones Corrientes.- Comprende obligaciones con los socios lo cual nos permitio financiar nuestros pagos

Ingresos

Ingresos de Actividades Ordinarias.- Aquí se encuentran las ventas que realizamos por la prestación de servicios de transporte, en el presente ejercicio nos hemos mantenido con los clientes de años anteriores, lo que nos brinda estabilidad.

Otros Ingresos.- Se encuentran ingresos por intereses financieros.

Gastos

Gastos de Venta.- Se encuentran los gastos incurridos por Sueldos, Beneficios Sociales, Aportes a la Seguridad Social del personal Operativo de la empresa; también son los gastos incurridos en mantenimiento de vehículos. El rubro más representativo es el de Transporte debido a que nuestra empresa cancela a proveedores por el servicio prestado de transporte.

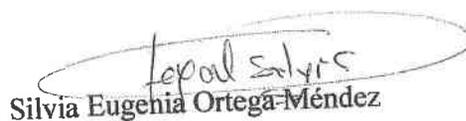
Gastos Administrativos.- Se encuentran los gastos incurridos por pago a Personal Administrativo, y todo lo relacionado con la administración de la empresa.

Gastos Financieros.- Aquí el rubro más representativo es de Intereses que se refieren a los intereses que la empresa ha cancelado al Banco de Loja por la concesión del préstamo.



Juan Eduardo Burneo Toro

GERENTE DE AGRINDZAP CIA. LTDA.



Silvia Eugenia Ortega-Méndez

CONTADORA AGRINDZAP CIA. LTDA.





Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2579279, Celular 0992587881

COMPAÑÍA AGRINDZAP AGRÍCOLA INDUSTRIAL ZAPOTILLO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

Comentario 1:

La Compañía "AGRINDZAP AGRÍCOLA INDUSTRIAL ZAPOTILLO Cía. Ltda., fue constituida en la ciudad de Loja, el 3 de enero del 2014, con un capital de \$ 1.000, ante el doctor Camillo Borrero Espinosa, Notario Público Cuarto del cantón, inscrita con el No. 6 en el Registro Mercantil, anotada en el repertorio con el número 6, en el Cantón Zapotillo, aprobada con resolución ADM-Q-2011-012, de 17 de enero de 2011.

El 12 de agosto del 2015, ante el Dr. Pablo Fernando Punín Castillo, Notario Séptimo del cantón se incrementa el capital a \$ 51.000.

Los socios son los señores Roberto Burneo Valdivieso con 25.500, Juan Eduardo Burneo Valdivieso 12.750 y Juan Eduardo Burneo Toro 12.750 participaciones.

Objeto

Prestación de todo tipo de servicios técnicos y profesionales en materia agrícola, pecuaria, piscícola, silvícola y agroindustrial, la siembra, cultivo, reproducción, corte, comercialización, procesamiento, transformación, producción, suministro, distribución, almacenamiento, importación y exportación de azúcar, alcohol, biocombustible, caña de azúcar y todo tipo de frutas, verduras, legumbres, árboles, plantas medicinales o de ornato, alimentos, semillas, abarrotos, productos comestibles, conservas, pulpas, jugos y toda clase de materias primas y mercancías relacionadas con la agricultura, silvicultura y ganadería y sus derivados, la compraventa, cría, producción y engorde de ganado bovino, vacuno, equino, porcino y caprino, su comercialización tanto en pie como en canal, la adquisición de medicamentos y hormonas para los mismos, la comercialización de leche, lácteos, pieles, menudencias, la operación de restos y frigoríficos autorizados por la ley y concesionados por autoridad competente, así como la matanza, venta de cortes finos, la exportación de sus productos y subproductos y la importación de insumos necesarios para su objeto social. La producción de granos básicos y forrajes, alimentos balanceados, concentrados, comercialización, venta, comisión, consignación, distribución, importación y exportación de todo tipo de alimentos, entre otros.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años.

Reglamentos: Reglamento Interno de trabajo, Reglamento de Higiene y Seguridad en el Trabajo, Estatutos la Compañía.

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2579279, Celular 0992587881

Cuenta	Saldo
Documentos y ctas x cobrar clientes no relacionados	6.849,61
Otras ctas y documentos por cobrar	39,98
Total	6.889,59

Comentario:

Los auxiliares de las cuentas no se entregaron oportunamente.

NOTA 5: INVENTARIOS:

Cuenta	Saldo
Inv. de producto terminado y mercadería	63.650,00
Total	63.650,00

Comentario:

No se pudo verificar la existencia de documentos que señalen la constatación física del inventario de fin de año el mismo que sirve de base para registrar el costo de ventas.

NOTA 6: SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Cuenta	Saldo
Seguros pagados por anticipado	662,00
Anticipo proveedores	7.802,20
Anticipo a empleados	34,82
Total	8.499,02

NOTA 7: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Cuenta	Saldo
Impuesto valor agregado IVA compras	376,97
Crédito tributario IR	2.572,25
Crédito tributario salida de divisas	11.397,57
Total	14.346,79

Comentario:

Estas cuentas se encuentran sobrevaloradas debido a que no se registra en el período la conciliación tributaria, afectándose al siguiente período.

Recomendaciones:

Contabilidad registrará oportunamente la conciliación tributaria.

NOTA 8: ACTIVOS BIOLÓGICOS:

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2579279, Celular 0992587881

por Pagar Proveedores Varios cerró con \$ 23.170,11 e inicia el nuevo período con el saldo de \$ 23.168,07. Retenciones Impuesto a la Renta terminó el período anterior con \$ 330,42 y el 1 de enero inicia con \$ 297,09; Aporte Personal por Pagar el 31 de diciembre 2016 tenía un saldo de \$ 404,89 y el 1 de enero se inicia con \$ 310,39.

No se registran provisiones por intereses, décimos tercero y cuarto afectando a las cuentas de resultados y al no registrarse al cierre del ejercicio la conciliación tributaria, se subvalora estas cuentas.

Comentario de la Administración: "...en el ejercicio 2018 se corregirá y presentará adecuadamente..."

NOTA 10: PASIVO NO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Obligaciones con instituciones financieras	748.200,00
Total	748.200,00

Comentario:

Las Normas de información Financiera establecen que deben registrarse cuentas por beneficios a empleados tanto por desahucio como por jubilación, en el presente caso la compañía subvalora estas cuentas y las de resultado al no proceder en esa forma.

Comentario de la Administración: "...en el ejercicio 2018 se corregirá..."

NOTA 11: PATRIMONIO:

Cuenta	Saldo
Capital social	51.000,00
Pérdidas acumuladas	(44.080,97)
Ganancia del período	28.700,45
Total	35.619,48

Atentamente,


Eco. Aníbal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE-519

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2579279, Celular 0992587881

COMPAÑÍA AGRINDZAP
AGRÍCOLA INDUSTRIAL ZAPOTILLO CIA. LTDA.

CARTA DE CONTROL INTERNO

Al 31 de Diciembre de 2017

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.
Telf.: 2579279, Celular 0992587881

Loja, agosto 1 de 2018

A la Junta General de Socios y Gerencia General de **COMPAÑÍA AGRINDZAP AGRÍCOLA INDUSTRIAL ZAPOTILLO CIA. LTDA.**

REF: Informe confidencial a la administración por la auditoría de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2017.

Con relación a la auditoría de los estados financieros de la **COMPAÑÍA AGRINDZAP AGRÍCOLA INDUSTRIAL ZAPOTILLO CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2017, efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable en la extensión que consideramos necesaria. Nuestro propósito fue evaluar dicho sistema tal como lo requieren las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Dicho estudio y evaluación tuvieron como único propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros, de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

La administración de la Compañía es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la administración una razonable seguridad de que las transacciones hayan sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados debido a los cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente revelan todas las debilidades significativas en el sistema. Consecuentemente no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de la Compañía **AGRINDZAP AGRÍCOLA INDUSTRIAL ZAPOTILLO CIA. LTDA.**, tomado en su conjunto.

Basados en nuestra revisión de ciertas áreas seleccionadas, hemos detectado debilidades que afectan el Control Interno de la Compañía, por lo que se ha formulado recomendaciones tendientes a mejorar su estructura así como los procedimientos de contabilidad, que en el corto e inmediato periodo podría mejorar su condición actual.

Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen

1.- RIESGO OPERATIVO

1.1.- La Compañía cuenta con objetivos institucionales, estrategias, políticas y procedimientos contables, los que se utilizan aunque no se mantienen por escrito.

1.2.- Las políticas y procedimientos institucionales demuestran que se están observando leyes, y las normas vigentes.

1.3.- La Compañía cuenta limitadamente con planes de contingencia con las acciones a ser adoptadas frente a exposiciones de riesgo, originadas en procesos operativos, deficiencias de controles internos y para hacer frente a catástrofes imprevistas.

1.4.- La Compañía mantiene definidos procesos administrativos y operativos claros y éstos han sido comunicados a los miembros de la Institución, y están siendo aplicados, pero no se mantienen por escrito.

1.5.- La Compañía no cuenta con organigramas estructurales y funcionales, manuales y reglamentos internos actualizados, que establecen las líneas de mando, unidades de apoyo y asesoramiento, y las responsabilidades y funciones de todos los niveles de la Institución.

1.6.- La Compañía cuenta con sistemas de información y tecnológicos para lograr: consistencia en la planificación, las estrategias y políticas institucionales; seguridad en el procesamiento de la información financiera; la efectividad de los controles internos asegurando integridad, confidencialidad y oportunidad de la información; y, la disponibilidad de información para la institución y para los organismos de control.

1.7.- En base a nuestra revisión de auditoría, hemos determinado las siguientes observaciones relacionadas con aspectos operativos y contables de la Compañía AGRINDZAP AGRÍCOLA INDUSTRIAL ZAPOTILLO CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017:

Comentario:

Se hacen pagos de sueldos con caja en lugar de cheques, por norma de control, además no se ha establecido un fondo de caja chica para pagos menores.

Existen las conciliaciones bancarias pero sin firmas de responsabilidad por revisión y elaboración.

Recomendaciones:

La Administración establecerá un fondo de caja chica.

Una persona independiente del registro revisará las conciliaciones, dejando evidencia de la revisión a través de la firma. Además se verificará y registrará adecuadamente los cheques que han cumplido con el período de vigencia.