

Don. Ciro, Efraín S. Céspedes Buitrago
Presidente Comités Ejecutivos
Registro No. de Comercio 2118
Licencia Profesional 8713
Asesor, Auditor y Contador

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía BANCARSA S.A.

Relativo sobre los Estados Financieros

En virtud de los estados financieros adjuntos de la compañía BANCARSA S.A. que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Resultados Integrados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, correspondientes al ejercicio contable terminado en dicho fecha, así como en relación de los puntos reseñados significativos expuestos con los Normas Internacionales de Auditoría. De tal modo, emito el informe con opinión limpia.

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 Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicadas en el Estado. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos por sus referentes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que en cualquier proceso de auditoría llevada por fraude o error, incluya la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de transacciones materiales que son necesarias de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

La responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una auditoría. La auditoría fue ejecutada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas Normas requieren que el auditor obtenga evidencia con respecto a datos y principios y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros en conjunto presentan equidad.

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

WORLDWIDE B.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2010

ACTIVO			
ACTIVO			
Activos no corrientes	10	100.000.000	100.000.000
Activos corrientes	11	1.000.000.000	1.000.000.000
Activos no corrientes	10	100.000.000	100.000.000
Activos corrientes	11	1.000.000.000	1.000.000.000
ACTIVO TOTAL	12	1.100.000.000	1.100.000.000

PASIVO Y PATRÓN COMPROBADO			
PASIVO Y PATRÓN COMPROBADO			
Patrimonio neto	13	1.100.000.000	1.100.000.000
Deudas a largo plazo	14	0	0
Deudas a corto plazo	15	0	0
Deudas a largo plazo	14	0	0
Deudas a corto plazo	15	0	0
PASIVO TOTAL	16	1.100.000.000	1.100.000.000

PASIVO Y PATRÓN COMPROBADO			
PASIVO Y PATRÓN COMPROBADO			
Patrimonio neto	13	1.100.000.000	1.100.000.000
Deudas a largo plazo	14	0	0
Deudas a corto plazo	15	0	0
Deudas a largo plazo	14	0	0
Deudas a corto plazo	15	0	0
PASIVO TOTAL	16	1.100.000.000	1.100.000.000

El 10/10/10 a las 10:00 horas

USA

REARVIEW MIRROR
MIRROR OF THE REARVIEW MIRROR
IN THE REARVIEW MIRROR

REARVIEW

REARVIEW MIRROR



AGROALIM S.A.
Notas a las Cuentas Financieras
al 31 de diciembre de 2017

3. Gastos y Epígrafes al Estado
Caja y Bancos

	2016	2017	Participa
	\$ 1.036,47	\$ 221,17	\$ 2.076,42

Saldo consolidado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, al 31 Otro activo financiero transitorio (Reservado)

Saldo consolidado al 31 de diciembre de 2017, correspondiente a la inversión específica por la empresa.

4. Cuentas y Bancos por Cuentas-Corrientes

	2016	2017	Participa
	\$ 55.746,17	\$ 62.246,17	\$ 1.500,00

Registro al saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, por los créditos consolidados e inscritos en la contabilidad de cuentas, en general, corriente.

5. Otras Cuentas por Cuentas
Otras Cuentas por otros

	2016	2017	Participa
	\$ 24.199,17	\$ 231.235,16	\$ 197.503,79

Consolidado al saldo al 31 de diciembre de 2017, por cuentas por pagar a proveedores por la compra de materias, en general, corriente.

6. Inventario

	2016	2017	Participa
	\$ 743.802,83	\$ 2.736.090,83	\$ 2.033.777,08

Consolidado al saldo de inventario por productos de: Fideicomiso, Fondo Fian. y Reservas, repuestos y materiales establecidos al 31 de diciembre de 2017.

7. Servicios y Pagos Anticipados

	2016	2017	Participa
	\$ 105.171,27	\$ 99.173,21	\$ 6.000,00

Registro al saldo establecido por la compañía por provisiones de servicios y servicios al 31 de diciembre de 2017, en general.

8. Impuestos Corrientes

	2016	2017	Participa
	\$ 22.077,76	\$ 21.732,76	\$ 1.734,80

Consolidado al saldo de impuestos de: Impuesto (IVA) y Retenciones en la Fuente, retenciones, el saldo probado en empresas adheridas a la compañía por el pago de la contabilidad de productos agrícolas al 31 de diciembre de 2017.

Por estar a los estados financieros.

INCORPORAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2017

	2016	2017	Exposición
A. Provisiones			
	<u>\$ 6.967.737,00</u>	<u>\$ 4.000.000,00</u>	<u>\$ 2.967.737,00</u>

Estado de saldo consolidado al 31 de diciembre de 2017, generado por el Programa de Pasa y Pasa, Programa Seguro y Seguro, en base en el año 2016 los Estados Financieros Aprobados por el Consejo de Administración y por los Estados Financieros por el Representante de la Compañía.

	2016	2017	Exposición
B. Cuentas por Pagar Locales			
	<u>\$ 102.000,00</u>	<u>\$ 100.717,62</u>	<u>\$ 2.282,38</u>

Estado de saldo consolidado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, por concepto de los créditos de contribución otorgada por las provincias del mercado local, con intereses.

	2016	2017	Exposición
C. Cuentas por Pagar Subordinadas			
	<u>\$ 2.730.700,70</u>	<u>\$ 2.200.000,00</u>	<u>\$ 530.700,70</u>

Composición de saldo consolidado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, por concepto del saldo por liquidar de la cuenta por pagar "Organigramas".

	2016	2017	Exposición
D. Subrogaciones con Instituciones Financieras			
	<u>\$ 10.000,00</u>	<u>\$ 10.000,00</u>	<u>\$ 10.000,00</u>

Estado de saldo consolidado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, generado por las Subrogaciones Financieras y Previsión otorgada a la compañía por el Banco Pichincha, por el importe de \$ 10.000,00.

Por medio de las cuentas financieras

ENCUENTRO S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2017

13. Obligaciones con Administradora Financiera	2016	2017	Previsible
	\$ 2.237.34	\$ 2.237.34	\$ 2.237.34

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, generado por el repunte tributario causado por el pago de impuestos al Ingreso de Bienes Personados.

14. Impuestos a la Renta por Pagar	2016	2017	Previsible
	\$ 1.000.00	\$ 1.000.00	\$ 0.00

Saldo representado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, generado por el exceso del Impuesto a la Renta producido al momento de declarar el Ingreso de Bienes Personados.

15. Otros Obligaciones Contractuales de Empleados	2016	2017	Previsible
	\$ 20.145.00	\$ 21.043.33	\$ 21.043.33

Saldo al saldo contratado al 31 de diciembre de 2017, de las obligaciones por prestaciones producidas por los empleados.

16. Otros por Pagar	2016	2017	Previsible
	\$ 4.700.00	\$ 5.000.00	\$ 5.000.00

Saldo al saldo contratado al 31 de diciembre de 2017, generado por las obligaciones producidas con los trabajadores por prestaciones de Ingreso al ONS.

17. Otros Cuentas por Pagar	2016	2017	Previsible
	\$ 42.000.00	\$ 41.000.00	\$ 41.000.00

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, generado por los saldos reconocidos a la empresa por cuentas relacionadas relacionadas.

Por medio de las cuentas financieras

ALCANTARA S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2017

2017	2016	2017	2016
18. Otros Pasivos			
			Pasivos
	5.241.000,00	5.241.000,00	0,00
Saldo resultado y resultado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, provisiones de pérdidas otorgadas por acciones a largo plazo sin intereses			
19. Capital Social			
	5.417.000,00	5.417.000,00	0,00
Saldo registrado por 817 acciones ordinarias y suscripciones de 3.150 rublos de los Estados Unidos de América, liberada en su totalidad al 31 de diciembre de 2017.			
20. Disponibilidad por Dividendos (Estado Financiero)			
			Pasivos
			5.417.000,00
Exceso al saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, generado por los rublos por recibir dividendo			
21. Utilidad Operativa (Estado Financiero)			
			Pasivos
			3.186.170,00
Resultado al saldo de utilidades operativas de ejercicios anteriores acumuladas por la compañía al 31 de diciembre de 2017.			
22. Resultados del Periodo Ejercido			
			Pasivos
			37.76.811,39
Saldo resultado al 31 de diciembre de 2017, provisiones del resultado negativo otorgadas por la empresa durante el ciclo cerrado de 2017.			

Por sumar a los estados financieros

