

INMORIEC AGRICOLA ORIENTE S. A.

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2015

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INMORIEC AGRICOLA ORIENTE S.A.

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015

<u>ÍNDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estado de Situación Financiera	4 - 5
Estado de Resultado integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 – 23

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
 - NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
 - NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
 - Compañía - Inmoriec Agrícola Oriente S.A.
-

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Directores y Accionistas de
INMORIEC AGRICOLA ORIENTE S.A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de INMORIEC AGRICOLA ORIENTE S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de INMORIEC AGRICOLA ORIENTE S.A. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de INMORIEC AGRICOLA ORIENTE S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración y la Junta General de Accionistas de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.



En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y la Junta General de Accionistas, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, 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 logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Kreston AS Ecuador
KRESTON AS ECUADOR Cía. Ltda.
SC – RNAE No 643
Guayaquil, 31 de julio del 2017

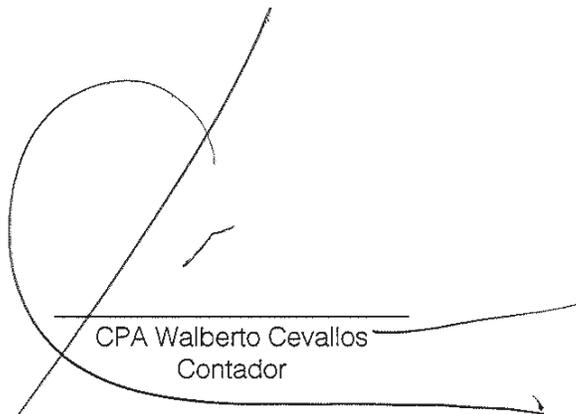

Felipe Sánchez M.,
Representante Legal

INMORIEC AGRICOLA ORIENTE S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Bancos	5	433	27,981
Cuentas por cobrar	6 y 12	583,000	585,748
Activo por impuestos corrientes	7	<u>948</u>	<u>5,301</u>
Total activos corrientes		<u>584,381</u>	<u>619,030</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipos	8	202,889	265,908
Otros activos financieros	9	5,416,157	5,416,057
Cuentas por cobrar	6 y 12	1,714,100	2,253,221
Activo por impuesto diferido		<u>9,820</u>	<u>13,243</u>
Total activos no corrientes		<u>7,342,966</u>	<u>7,948,429</u>
TOTAL		<u>7,927,347</u>	<u>8,567,459</u>


Santiago Terán Dammer
Apoderado Especial


CPA Walberto Cevallos
Contador

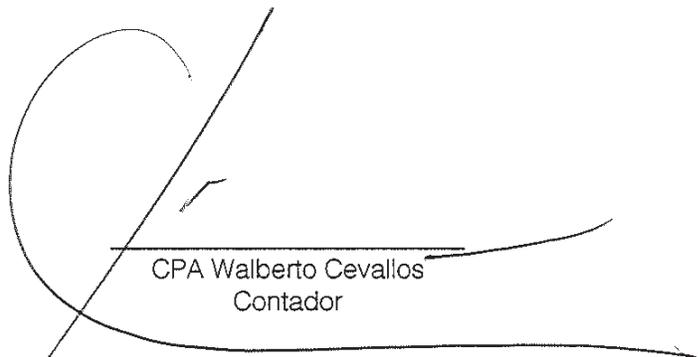
Ver notas a los estados financieros

INMORIEC AGRICOLA ORIENTE S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>PASIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Sobregiros		2,800	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10 y 12	<u>53,940</u>	<u>55,681</u>
Total pasivos corrientes		<u>56,740</u>	<u>55,681</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar relacionadas	10 y 12	4,964,680	5,517,887
Obligaciones por beneficios definidos		<u>13,681</u>	<u>39,249</u>
Total pasivos no corrientes		<u>4,978,361</u>	<u>5,557,136</u>
TOTAL PASIVOS		<u>5,035,101</u>	<u>5,612,817</u>
PATRIMONIO			
	11		
Capital social		3,665,478	3,665,478
Reserva legal		1,139	1,139
Resultados acumulados		<u>(774,371)</u>	<u>(711,975)</u>
Total patrimonio		<u>2,892,246</u>	<u>2,954,642</u>
TOTAL		<u>7,927,347</u>	<u>8,567,459</u>


Santiago Terán Dammer
Apoderado Especial


CPA Walberto Cevallos
Contador

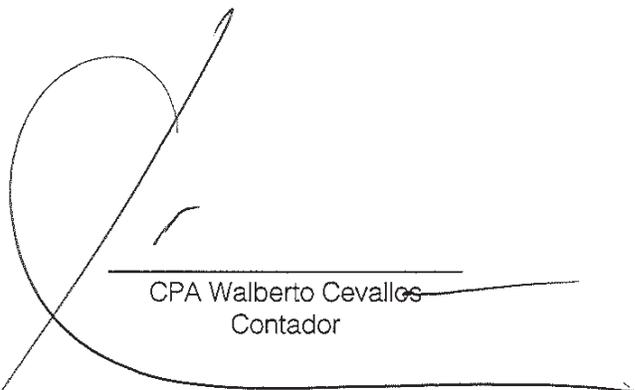
Ver notas a los estados financieros

INMORIEC AGRICOLA ORIENTE S.A.

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS		-	46,837
GASTOS			
Gastos de administración	13	(58,953)	(222,113)
Gastos financieros		<u>(19)</u>	<u>(62)</u>
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(58,972)	(175,338)
Menos gasto por impuesto a la renta			
Corriente	7	-	(41,159)
Diferido		<u>(3,424)</u>	<u>(5,638)</u>
		(3,424)	(46,797)
PÉRDIDA DEL AÑO		<u>(62,396)</u>	<u>(222,135)</u>


Santiago Terán Dammer
Apoderado Especial

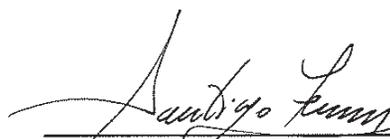

CPA Walberto Cevallos
Contador

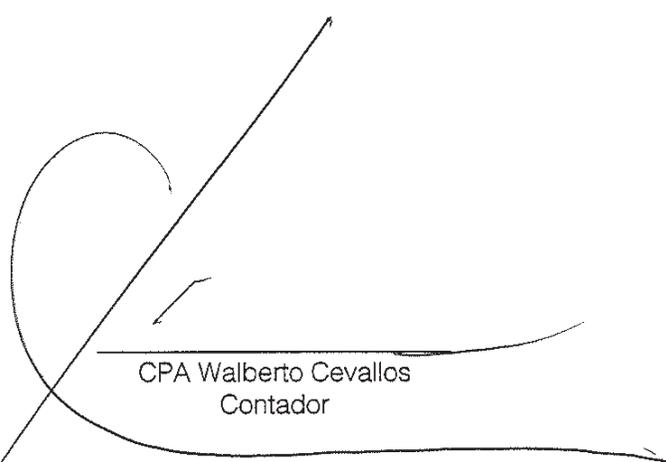
Ver notas a los estados financieros

INMORIEC AGRICOLA ORIENTE S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2013	3,665,478	1,139	(489,840)	3,176,777
Pérdida del año	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(222,135)</u>	<u>(222,135)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2014	3,665,478	1,139	(711,975)	2,954,642
Pérdida del año	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(62,396)</u>	<u>(62,396)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>3,665,478</u>	<u>1,139</u>	<u>(774,371)</u>	<u>2,892,246</u>


Santiago Terán Dammer
Apoderado Especial


CPA Walberto Cevallos
Contador

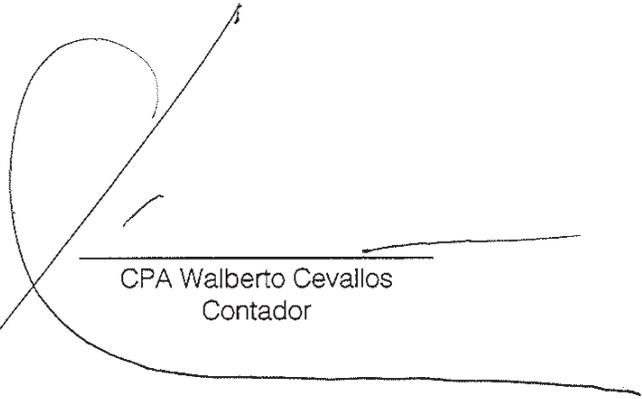
Ver notas a los estados financieros

INMORIEC AGRICOLA ORIENTE S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	2,748	46,837
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(33,077)	(264,931)
Intereses pagados	(19)	-
Impuesto a la renta	<u>-</u>	<u>(41,074)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de operación	<u>(30,348)</u>	<u>(259,168)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos	2,800	(88,548)
Otras	<u>-</u>	<u>350,456</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>2,800</u>	<u>261,908</u>
BANCOS:		
Disminución (Aumento) de bancos	(27,548)	2,740
Bancos al inicio del año	<u>27,981</u>	<u>25,241</u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	<u>433</u>	<u>27,981</u>


Santiago Terán Dammer
Apoderado Especial


CPA Walberto Cevallos
Contador

Ver notas a los estados financieros