

CPA. Lavayen Vera Andrés Eduardo

Auditor Externo Independiente

Edificio City Office Business - Piso 8 - Oficina 825

Av. Benjamín Carrión y Dr. Emilio Romero

Teléfono: 042-959566

Guayaquil - Ecuador



Jauditag Auditores y Asesores Gerenciales

Your partner for success

Socio - Gerente General

www.jauditag-ec.com



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de:

Ericka y Gabriela Sánchez Agroerigasan Cía. Ltda.

Guayaquil, 12 de junio del 2020

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Ericka y Gabriela Sánchez Agroerigasan Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Ericka y Gabriela Sánchez Agroerigasan Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, de conformidad con NIIF para PyMEs.

Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 11 de nuestro informe. Somos independientes de Ericka y Gabriela Sánchez Agroerigasan Cía. Ltda., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

CPA. Lavayen Vera Andrés Eduardo

Auditor Externo Independiente

Edificio City Office Business - Piso 8 - Oficina 825

Av. Benjamín Carrión y Dr. Emilio Romero

Teléfono: 042-959566

Guayaquil - Ecuador

Jauditag Auditores y Asesores Gerenciales

Your partner for success

Socio - Gerente General

www.jauditag-ec.com

A los Socios de

Ericka y Gabriela Sánchez Agroerigasan Cía. Ltda.

Guayaquil, 12 de junio del 2020

Cuestión clave de la auditoría

4. El asunto clave de la auditoría es aquel que, según nuestro juicio profesional, ha sido el más significativo en nuestra auditoría de los estados financieros. Hemos determinado que no existe una cuestión clave de la auditoría que se debe comunicar en nuestro informe.

Énfasis

5. Con fecha 17 de marzo del 2020 se han suspendido las actividades comerciales por Decreto No. 1017 de la Presidencia de la República del Ecuador (emergencia sanitaria por COVID-19). A fin de sobrellevar la situación, la Administración se encuentra definiendo sus planes de operación y expectativas de rentabilidad en el corto y mediano plazo en este nuevo escenario. En estas condiciones la continuación de las operaciones de la Compañía como empresa en marcha depende de que sus planes se materialicen y los Accionistas sigan brindando su apoyo estratégico y financiero (Nota 21, sobre eventos subsecuentes).

Otros asuntos

6. Los estados financieros de Ericka y Gabriela Sánchez Agroerigasan Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2018, no fueron examinados por otros auditores, por cuanto no cumplía los requisitos establecidos para su obligatoriedad.
7. Durante el periodo 2018 se realizó un aumento de capital por US\$67.145, los cuales se han registrado únicamente a nivel contable y no societario, como se menciona en la Nota 16 de los estados financieros adjuntos.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

8. La Administración de Ericka y Gabriela Sánchez Agroerigasan Cía. Ltda., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo

CPA. Lavayen Vera Andrés Eduardo

Auditor Externo Independiente

Edificio City Office Business - Piso 8 - Oficina 825

Av. Benjamín Carrión y Dr. Emilio Romero

Teléfono: 042-959566

Guayaquil - Ecuador



Jauditag Auditores y Asesores Gerenciales

Your partner for success

Socio - Gerente General

www.jauditag-ec.com



A los Socios de

Ericka y Gabriela Sánchez Agroerigasan Cía. Ltda.

Guayaquil, 12 de junio del 2020

con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PyMEs), y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debida a fraude o error.

9. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de Ericka y Gabriela Sánchez Agroerigasan Cía. Ltda., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
10. Los responsables de la Administración son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de Ericka y Gabriela Sánchez Agroerigasan Cía. Ltda..

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

11. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades 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 de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, 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 las políticas

CPA. Lavayen Vera Andrés Eduardo

Auditor Externo Independiente

Edificio City Office Business - Piso 8 - Oficina 825

Av. Benjamín Carrión y Dr. Emilio Romero

Teléfono: 042-959566

Guayaquil - Ecuador



Jauditag Auditores y Asesores Gerenciales

Your partner for success

Socio - Gerente General

www.jauditag-ec.com



A los Socios de

Ericka y Gabriela Sánchez Agroerigasan Cía. Ltda.

Guayaquil, 12 de junio del 2020

contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

12. De acuerdo con el artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el auditor externo debe emitir un Informe sobre el cumplimiento por parte de la Compañía de ciertas obligaciones tributarias por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información, sin embargo, mediante Resolución NAC-DGERCGC20-00000032 de fecha 6 de mayo del 2020, dicho informe se deberá presentar en el mes de noviembre del 2020. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.

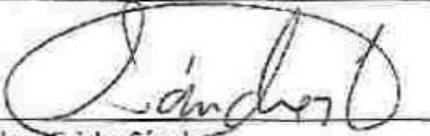
No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 981


Lavayen Vera, Andrés

No. de Licencia Profesional: 5670

ERICKA Y GABRIELA SANCHEZ AGROERIGASAN CÍA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

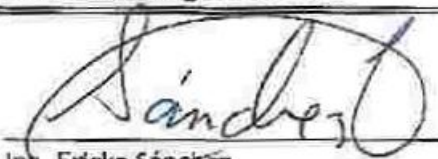
		2019	2018 Reestructurado (Véase Nota 20)
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo	6	8.243	110.573
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	7	141.186	72.552
Impuestos por recuperar	8	5.535	-
Total activos corrientes		154.964	183.125
Activos no corrientes			
Propiedades	9	129.045	129.045
Biológicos al costo	10	399.168	426.384
Total activos no corrientes		528.213	555.429
Total activos		683.177	738.554
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	11	52.498	135.933
Impuestos por pagar	12	268	275
Beneficios a empleados	13	17.084	20.681
Total pasivos corrientes		69.850	156.889
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	14	47.666	51.452
Total pasivos no corrientes		47.666	51.452
Total de pasivo		117.516	208.341
Patrimonio (Ver movimiento patrimonial)		565.661	530.213
Total pasivos y patrimonio		683.177	738.554


Ing. Ericka Sánchez
Gerente General


C.P.A. Lucia Castro
Contadora General

ERICKA Y GABRIELA SANCHEZ AGROERIGASAN CÍA. LTDA.
 ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u> <u>Reestructurado</u> <u>(Véase Nota 20)</u>
Ventas		532.114	429.075
Costos de ventas	18	(307.871)	(297.884)
Margen bruto		224.243	131.191
Gastos operacionales			
Gastos administrativos	19	(182.539)	(116.744)
Resultado antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		41.704	14.447
Participación a trabajadores	15	(6.256)	(2.167)
Impuesto a las ganancias	15	-	(4.379)
Resultado del ejercicio		35.448	7.901
<u>Otro resultado integral</u>			
Revaluación de activos biológicos	10	-	453.600
Resultado integral del año		35.448	461.501


 Ing. Ericka Sánchez
 Gerente General


 C.P.A. Lucía Castro
 Contadora General

ERICKA Y GABRIELA SANCHEZ AGROERIGASAN C.A. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018

(Expresados en dólares de E.U.A.)

Movimientos	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados			Total
			Adopción de las NIIF	Otro resultado integral	Resultados acumulados	
Saldos a enero 1, 2018	1.600	-	-	-	(33)	1.567
Otros movimientos	-	-	(2.167)	-	-	(2.167)
Aumento de capital	67.145	-	-	-	-	67.145
Resultado Integral del año	-	-	-	453.600	14.447	468.047
Saldos a diciembre 31, 2018	68.745	-	(2.167)	453.600	14.414	534.592
Efectos por errores contables (Véase Nota 20)	-	-	2.167	-	(6.546)	(4.379)
Saldos reexpresado a diciembre 31, 2018	68.745	-	-	453.600	7.868	530.213
Resultado Integral del año	-	-	-	-	35.448	35.448
Saldos a diciembre 31, 2019	68.745	-	-	453.600	43.316	565.661

Ericka Sanchez

Ing. Ericka Sanchez
Gerente General

C. P. A. Lucia Castro

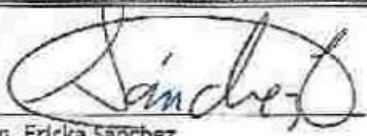
C. P. A. Lucia Castro
Contadora General

ERICKA Y GABRIELA SANCHEZ AGROERIGASAN CÍA. LTDA.
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2019	2018
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Resultado integral del año		35.448	7.901
Ajustes para reconciliar el resultado integral del año con el efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación			
Depreciaciones activos biológicos	10	27.216	27.216
Provisión del impuesto a la renta corriente	15	-	4.379
Provisión de la participación de utilidades para trabajadores	15	6.256	2.167
		<u>68.920</u>	<u>41.663</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar		(68.634)	(72.552)
Impuestos por recuperar		(5.535)	(4.379)
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		(83.435)	130.933
Impuestos por pagar		(7)	275
Beneficios a empleados		(9.853)	18.514
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación		(98.544)	114.454
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Pagos por propiedades		(3.786)	(10.448)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(3.786)	(10.448)
(Disminución) Aumento neto en efectivo		(102.330)	104.006
Efectivo, al comienzo del año		110.573	6.567
Efectivo, al final del año	6	8.243	110.573

Método Directo

Flujos de efectivo por actividades de operación			
Cobros a clientes		544.841	416.348
Pagos a proveedores de bienes y servicios		(486.354)	(203.378)
Pagos a empleados		(157.031)	(98.516)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación		(98.544)	114.454


 Ing. Ericka Sanchez
 Gerente General


 C.P.A. Lucia Castro
 Contadora General

CPA. Lavayen Vera Andrés Eduardo

Auditor Externo Independiente

Informe del Auditor Independiente
sobre los Estados Financieros de

Ericksa y Gabriela Sánchez
Agroenergías Cía. Ltda.

Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019

Jauditag

Jauditag, Auditores y Asesores Gerenciales

Sociedad Círculo General

Jauditag