Ing. Katherine Lema Ordoñez

Auditora Externa Independiente

Direccion: Ciudadela la Pradera, Sexto Grupo Calles 22 ava y Alfredo Sanchez Baron.
Mail. katherinelema@hotmail.com
Teléfono: (593) 42977260-Celular: 0992104831
Milagro-Ecuador

FICOHSACORP S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre del 2018

Con el Informe de los Auditores Independientes

Ing. Katherine Lema Ordoñez

Auditora Externa Independiente

Direccion: Ciudadela la Pradera, Sexto Grupo Calles 22 ava y Alfredo Sanchez Baron.
Mail. katherinelema@hotmail.com
Teléfono: (593) 42977260-Celular: 0992104831
Milagro-Ecuador

FICOHSACORP S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONTENIDO DE ESTE INFORME

No.	INDICE	Página
1.-	Dictamen de los auditores independientes	2 – 4
2.-	Estado de situación financiera	5 – 6
3.-	Estado de resultado integral	7
4.-	Estado de cambios en el patrimonio de los Accionistas	8
5.-	Estado de flujos de efectivo	9 –10
6.-	Objeto de la compañía y entorno económico	11
7.-	Bases de presentación de los estados financieros	11
8.-	Resumen de los principios de contabilidad más importantes	11
9.-	Cuentas y documentos por cobrar	19
10.-	Inventarios	20
11.-	Activos biológicos	20
12.-	Propiedades y equipos	20
13.-	Cuentas y documentos por pagar	21
14.-	Pasivos acumulados	21
15.-	Deuda a largo plazo	22
16.-	Capital Social	22
17.-	Reserva legal	22
18.-	Aporte a futuro aumento de capital	22
19.-	Impuesto a la renta	23
20.-	Extracto de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera	23
21.-	Extracto de la Participación de los trabajadores en la utilidades e impuesto a la renta	26
22.-	Eventos subsecuentes	27

Ing. Katherine Lema Ordoñez

Auditora Externa Independiente

Direccion: Ciudadela la Pradera, Sexto Grupo Calles 22 ava y Alfredo Sanchez Baron.
Mail. katherinelema@hotmail.com
Teléfono: (593) 42977260-Celular: 0992104831
Milagro-Ecuador

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:
FICOHSACORP S.A.
Guayaquil, Ecuador

Opinión:

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **FICOHSACORP S.A.;** que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables y otras notas aclaratorias.

2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **FICOHSACORP S.A.** al 31 de diciembre del 2018, así como de los resultados de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base de la opinión:

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades con relación con esas normas se detallan más adelante en "Responsabilidades del auditor sobre la auditoria de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA, por sus siglas en inglés), y hemos cumplido nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Creemos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido constituye una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

Asuntos clave de auditoria:

4. Asuntos clave de auditoria son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoria de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoria de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

5. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento

del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

6. 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 el negocio en marcha, a menos que pretenda liquidar la empresa o cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

7. La Administración es responsable de supervisar el proceso de generación de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor sobre la auditoria de los Estados Financieros:

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectará una incorrección material cuando exista. Una incorrección puede surgir por fraude o error, y se considera material si, de forma individual o conjunta, es razonable esperar que influya en las decisiones económicas de los usuarios sobre los estados financieros.

9. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

   9.1. Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material por fraude es más alto que para una resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o la anulación del control interno.

   9.2. Obtuvimos un entendimiento 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.

   9.3. Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.

   9.4. Concluimos sobre la idoneidad del uso del supuesto de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre significativa, tenemos la obligación de llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. 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 causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

   9.5. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan razonablemente las transacciones y eventos subyacentes.

10. Hemos comunicado a la Administración, entre otros asuntos, el alcance previsto, el cronograma y los hallazgos significativos de auditoría, así como las deficiencias significativas de control interno que fueron identificadas durante nuestra auditoría.

11. También le hemos proporcionado a la Administración una declaración sobre el cumplimiento de los requerimientos éticos relevantes en relación con la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan razonablemente ser considerados para influir en nuestra independencia, y en su caso, las salvaguardas correspondientes.

12. De los asuntos comunicados a la Administración, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y, por lo tanto, los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el reglamento impida la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente inusuales, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe, porque de hacerlo, sería razonable pensar que las consecuencias adversas serían mayores que los beneficios de interés público de dicha comunicación.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios:

13. De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estamos obligados a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía en su calidad de sujeto pasivo. Nuestra opinión al respecto se emitirá en un informe por separado.

ING. KATHERINE LEMA ORDOÑEZ
SC-RNAE-1311
Septiembre 9, 2019
Guayaquil-Ecuador

FICOHSACORP S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

ACTIVOS	**Notas**	**2018**	**2017**
ACTIVOS CORRIENTES:			
Caja y bancos		13,442.48	6,853.17
Cuentas y documentos por cobrar	4	51,314.14	64,475.11
Inventarios	5	113,338.14	237,299.23
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**178,094.76**	**308,627.51**
ACTIVOS BIOLOGICOS	6	843,391.84	620,566.32
PROPIEDADES Y EQUIPOS:	7		
Terrenos		122,197.74	122,197.74
Maquinarias y equipos		251,307.16	251,307.16
Edificios e Instalaciones		201,915.69	201,915.69
Infraestructura operativa		86,893.90	86,893.90
Vehículos		89,382.48	89,382.48
Muebles y equipos		937.99	937.99
Equipos de computación		1,568.21	1,568.21
		754,203.17	**754,203.17**
Menos- Depreciación Acumulada		(282,382.04)	(243,236.49)
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS		**471,821.13**	**510,966.68**
TOTAL ACTIVOS		**1,493,307.73**	**1,440,160.51**

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación.

Eco. Xiomara Tomalá de Triana
Presidente

Eco. Veronica Valle Astudillo
Contadora General

FICOHSACORP S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

PASIVOS	**Notas**	**2018**	**2017**
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	8	105,233.66	82,971.99
Pasivos acumulados	9	68,332.55	133,518.73
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**173,566.21**	**216,490.72**
DEUDA A LARGO PLAZO	10	**1,316,937.04**	**1,180,333.13**
TOTAL PASIVOS		**1,490,503.25**	**1,396,823.85**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social	11	800.00	800.00
Reserva legal	12	91.14	91.14
Reserva de capital	13	40,000.00	40,000.00
Resultado adopción primera vez NIIF		553,729.80	553,729.80
Resultados acumulados		(551,284.28)	(473,043.42)
Utilidad/Pérdida del ejercicio		(40,532.18)	(78,240.86)
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		**2,804.48**	**43,336.66**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		**1,493,307.73**	**1,440,160.51**

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación.

Eco. Xiomara Tomalá de Triana

Presidente

Eco. Veronica Valle Astudillo

Contadora General

FICOHSACORP S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	Notas	2018	2017
Ingresos		48,737.51	142,687.09
Costo de ventas		62,410.70	78,776.17
Utilidad/Pérdida bruta		**(13,673.19)**	**63,910.92**
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de administración		26,858.99	142,243.45
		26,858.99	**142,243.45**
Utilidad/Pérdida en operación		**(40,532.18)**	**(78,332.53)**
Otros ingresos (egresos)		-	91.67
Utilidad/Pérdida antes del 15% de participación a trabajadores e impuesto a la renta		**(40,532.18)**	**(78,240.86)**
15% Participación a trabajadores	14		-
Impuesto a la renta	14		-
Utilidad/Pérdida del ejercicio		**(40,532.18)**	**(78,240.86)**

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de resultados.

Eco. Xiomara Tomalá de Triana
Presidente

Eco. Veronica Valle Astudillo
Contadora General

FICOHSACORP S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	Capital social	Reserva legal	Reserva de capital	Resultado adopción primera vez NIIF	Resultados acumulados	Utilidad / Pérdida del ejercicio	Total
SALDO INICIAL 01-01-2017	**800.00**	**91.14**	**40,000.00**	**553,729.80**	**(475,761.18)**	**2,717.76**	**121,577.52**
MOVIMIENTO							
Transferencia	-	-	-	-	2,717.76	(2,717.76)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	(78,240.86)	(78,240.86)
SALDO FINAL 31-12-2017	**800.00**	**91.14**	**40,000.00**	**553,729.80**	**(473,043.42)**	**(78,240.86)**	**43,336.66**
MOVIMIENTO							
Transferencia	-	-	-	-	(78,240.86)	78,240.86	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	(40,532.18)	(40,532.18)
SALDO FINAL 31-12-2018	**800.00**	**91.14**	**40,000.00**	**553,729.80**	**(551,284.28)**	**(40,532.18)**	**2,804.48**

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

Eco. Xiomara Tapaia de Iriana
Presidente

Ecs. Veronica Valle Astudillo
Contadora General

FICOHSACORP S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	2018	2017
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	89,656.83	128,737.33
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(82,453.27)	(124,228.75)
Otros ingresos(egresos), neto	(614.25)	91.67
Efectivo neto provisto (utilizados) por las actividades de operación	**6,589.31**	**4,600.25**
Incremento (disminución) del efectivo	6,589.31	4,600.25
Más efectivo al inicio del periodo	6,853.17	2,252.92
Efectivo al final del periodo	**13,442.48**	**6,853.17**

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

Eco. Xiomara Tomalá de Triana

Presidente

Eco. Veronica Valle Astudillo

Contadora General

FICOHBACORP S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	2018	2017
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	(40,532.18)	(78,240.86)
Más:		
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación:		
Depreciación de activos fijos	39,145.55	39,145.55
Reconocimiento de activo biológico	(63,117.26)	(25,508.09)
	-23,971.71	**13,637.46**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
Cuentas por cobrar	42,419.87	(4,108.52)
Inventarios	(35,747.17)	(31,570.31)
Cuentas y documentos por pagar	22,261.67	(261,536.57)
Cuentas por pagar relacionadas y partes vinculadas	(973.40)	274,327.17
Pasivos acumulados	43,132.23	92,091.88
	71,093.20	**69,203.65**
EFECTIVO NETO PREVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**6,589.31**	**4,600.25**

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.

Eco. Xiomara Tomalá de Triana
Presidente

Eco. Veronica Valle Astudillo
Contadora General