

AGRICOLA SAN ANDRES DEL CHAUPI S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y DEL 2017
JUNTO CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estado del Resultado Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores accionistas de la empresa **AGRICOLA SAN ANDRES DEL CHAUPI S.A.**:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros **AGRICOLA SAN ANDRES DEL CHAUPI S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de 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 significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa **AGRICOLA SAN ANDRES DEL CHAUPI S.A.** al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados integrales y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con la norma internacional de información financiera para las pequeñas y medianas entidades.

Fundamentos de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de **AGRICOLA SAN ANDRES DEL CHAUPI S.A.**, de conformidad con lo señalado en el Código de Ética de la Federación Internacional de Contadores (IFAC) hemos cumplido con todas las responsabilidades mencionadas en dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Asuntos significativos de la auditoría.

Los asuntos significativos de auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se reconoció como Gastos no Deducibles las variaciones determinadas como incremento en el estudio actuarial en base a lo establecido en El numeral 13 del artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno, modificado en diciembre de 2017 por la Ley Orgánica para el Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de Gestión Financiera, condiciona actualmente la deducibilidad tributaria al pago de la jubilación patronal y del desahucio.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la norma internacional de información financiera para las pequeñas y medianas entidades, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en la página web de la Federación Nacional de Contadores del Ecuador. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestra opinión sin salvedades, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la empresa **AGRICOLA SAN ANDRES DEL CHAUPI S.A.**, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2018 requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.



Ing. BYRON TAMAYO GUZMAN

Registro Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
Nro. SC-RNAE – 693 CCPP No. 3522

Quito D.M., 05 de Abril del 2019

AGRICOLA SAN ANDRES DEL CHAUPI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTA	2018	2017
Efectivo y Equivalentes	3	579,950	344,172
Dctos. Y Cuentas por Cobrar	4	672,967	489,315
Inventarios	5	566,103	419,089
Impuestos	6	137,856	148,693
Total Activos Corrientes		1,956,876	1,401,269
Activos Biologicos	7	268,709	47,351
Propiedad, Planta y Equipo	8	1,659,278	1,066,728
Otros Activos No Corrientes	9	88,760	-
Total Activos NO Corrientes		2,014,747	1,114,079
TOTAL ACTIVOS		3,971,623	2,515,348
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones Financieras	10	54,749	282,739
Proveedores y otras cuentas por pagar	11	597,764	514,859
Partes Relacionadas	12	34,933	104,212
Impuestos por Pagar	13	291,780	145,863
Otros Pasivos a Corto Plazo	14	374,334	168,097
Total Pasivos Corrientes		1,353,559	1,215,771
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Prestamos Bancarios	15	100,412	155,161
Reserva Jubilacion Patronal, Deshucio y P. Diferidos	16	434,560	296,275
Total Pasivos NO Corrientes		534,972	451,436
Total Pasivos		1,888,531	1,667,207
PATRIMONIO			
Capital Social	17	662,942	662,942
Aporte Socios Futura Capitalizacion		-	878
Reserva Legal		26,086	26,086
Reserva por Revalorizacion y de Capital		590,377	590,377
Resultados Acumulados		(566,225)	(444,304)
Otros Resultados Integrales Acumulados		476,907	12,162
Resultado Neto del Periodo		893,005	-
Total Patrimonio		2,083,092	848,141
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		3,971,623	2,515,348

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Sra. María Clara Correa
GERENTE GENERAL



Sr. Criethian Cavallos
CONTADOR GENERAL

AGRICOLA SAN ANDRES DEL CHAUPI S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTA</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
VENTAS	18		
Venta de Bienes y Servicios		5,853,581	3,909,258
Devoluciones y Descuentos		(39,399)	(88,664)
Subtotal		<u>5,814,182</u>	<u>3,820,594</u>
COSTOS DE VENTAS	19		
Costo de Ventas		(3,397,871)	(2,802,838)
Subtotal		<u>(3,397,871)</u>	<u>(2,802,838)</u>
UTILIDAD BRUTA		2,416,311	1,017,756
Gastos de Personal		(372,621)	(243,636)
Gastos de Administración		(617,414)	(162,071)
Gastos de Ventas		-	(250,692)
GASTOS DE OPERACION	20	<u>(990,036)</u>	<u>(656,399)</u>
RESULTADO DE OPERACION		1,426,276	361,357
Gastos Financieros	20	(52,464)	(146,429)
Otros Gastos	21	(100,835)	(2,113)
Otros Ingresos	21	894	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		1,274,070	212,816
Gasto Participación Trabajadores		(191,111)	(31,922)
Gasto Impuesto a la Renta Causado Corriente		(210,217)	(45,426)
Ingreso por Impuesto a la Renta Diferida		20,262	-
Gasto Impuesto a la Renta		(189,955)	(45,426)
Subtotal	22	<u>(381,065)</u>	<u>(77,348)</u>
UTILIDAD NETA DEL AÑO		<u>893,005</u>	<u>135,468</u>
Otro Resultado Integral			
Propiedad, Planta y Equipo y otros		213,723	-
Pasivo por Impuesto a la Renta Diferido		(47,019)	-
Ganancias y Perdidas por Revaluaciones		166,704	-
Ganancias o perdidas Actuariales		(27,797)	12,162
ORI NETO Acreedor		138,907	12,162
Resultado Integral del año		1,031,911	147,630



Sra. María Clara Correa
 GERENTE GENERAL



Sr. Crísthian Cevallos
 CONTADOR GENERAL

AGRICOLA SAN ANDRÉS DEL CHAUPÍ S.A.
 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE EL 2016 y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	CAPITAL SOCIAL	ASOCIATURA LABOR.	RESERVA LEGAL	RESERVA POR VALUACIÓN CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA POR VALUACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS SIF	RESULTADOS ACUMULADOS EN LA APLICACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO NETO DEL PERIODO	GANANCIAS Y PERDIDAS ACUMULADAS	
Saldo al 31 de diciembre del 2016	662,942.40	878.21	12,518.50	590,377.13	(291,200.04)	(362,557.39)	87,533.00	-	-	700,511.81
Transferencias							87,533.00			
Aumentos			15,546.76				(13,546.76)		12,162.00	
Disminuciones										
Resultado Integral del año 2017							135,467.59			135,467.59
Saldo al 31 de diciembre del 2017	662,942.40	878.21	26,085.26	590,377.13	(291,200.04)	(275,024.39)	121,920.83	12,162.00	-	848,141.46
Transferencias										
Aumentos										
Disminuciones		(870.21)					(121,920.82)		(27,797.00)	492,541.96
Resultado Integral del año 2018							893,004.85			(150,596.03)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	662,942.40	0.00	26,085.26	590,377.13	(291,200.04)	(275,024.39)	143,004.86	(15,635.00)	492,541.96	2,083,092.18

Maria Clara Correa
 GERENTE GENERAL

Sr. Crisbiano Cevallos
 CONTADOR GENERAL

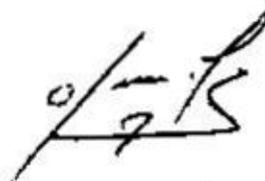
AGRICOLA SAN ANDRÉS DEL CHALUPI S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2018	2017
Recibido de clientes	5,624,749	3,699,533
Pagado a proveedores y empleados	(4,348,329)	(2,996,518)
Intereses recibidos	(79,479)	(2,113)
Intereses pagados	(52,464)	(146,429)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>1,144,477</u>	<u>554,474</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedades planta y equipo	(470,972)	(429,345)
Compra de intangibles	(32,189)	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(503,161)</u>	<u>(429,345)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones bancarias	(227,990)	240,616
Préstamos a largo plazo	(54,749)	(112,884)
Aportes en efectivo de los accionistas	(878)	-
Dividendos pagados	(121,921)	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>(405,538)</u>	<u>127,732</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	235,777	252,861
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	<u>344,172</u>	<u>91,312</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>579,950</u>	<u>344,172</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Sra. María Clara Correa
GERENTE GENERAL



Sr. Cristhian Cevallos
CONTADOR GENERAL

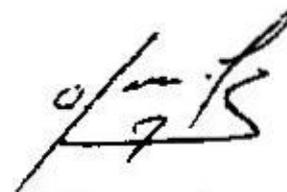
AGRICOLA SAN ANDRES DEL CHAUPI S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
Utilidad (pérdida) neta	893,005	121,921
Más cargos a resultados que no representen movimiento de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	121,808	121,162
Provisión para cuentas incobrables	5,782	-
Provisión para jubilación patronal, desahucio y P.Dif.	138,285	48,212
Amortizaciones	3,066	-
Participación trabajadores	191,111	31,922
Impuesto a la renta	210,217	45,426
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(189,433)	(133,223)
(Aumento) disminución en inventarios	(147,014)	(30,668)
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas	10,837	(51,410)
(Aumento) disminución en otros activos	(57,636)	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	82,905	353,875
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas	(118,454)	47,256
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>1,144,477</u>	<u>554,474</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Sra. María Clara Correa
Gerente General



Sr. Cristhian Cevallos
Contador General