

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
CON INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

AGROSOMARIEL S.A.

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
AGROSOMARIEL S.A.

Opinión calificada

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **AGROSOMARIEL S.A.** (Una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados 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, excepto por el efecto de los asuntos mencionados en las bases para la opinión calificada, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **AGROSOMARIEL S.A.** al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Bases para la opinión calificada

Esta fue nuestra primera auditoría de los estados financieros de la Compañía y el alcance de nuestro trabajo no fue suficiente con respecto a los estados financieros del año precedente; por otra parte, la Compañía mantiene acciones en Balacosa S.A. que representan el 30% del capital de esa compañía relacionada; sin embargo, no nos fue posible verificar la composición de estas inversiones. En razón de estas circunstancias, no nos fue posible determinar la razonabilidad y comparabilidad de ciertos saldos iniciales y los efectos, si los hubiera, sobre los estados financieros adjuntos derivados de esta situación. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 y por el año terminado en esa fecha que se presenta con fines comparativos.

Aspecto de énfasis

Sin modificar nuestra opinión, tal como se describe en la Nota 1 a los estados financieros adjuntos, la Compañía se encuentra en una etapa pre-operacional. La Gerencia está analizando estrategias que permitan impulsar el proyecto agrícola en el mediano y largo plazo. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando estas circunstancias.

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 de ética para profesionales de Contaduría Pública que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual incluye el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, mismo que no incorpora necesariamente el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no cubre dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento concluyente sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, cuando estén disponibles, y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Una vez que leamos dicho informe, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIIF, y del control interno determinado 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 exista otra alternativa realista que hacerlo. Los accionistas, son los encargados del Gobierno Corporativo de la Compañía y en conjunto con la Administración responsables de la supervisión del proceso de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor

El objetivo de nuestra auditoría es obtener una seguridad razonable acerca 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, detecte siempre un error material cuando éste exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

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

RNAF No. 358
6 de abril del 2018
Quito, Ecuador

Micelle

R.N.C.P.A. No. 22857
Representante Legal

Carlos A. García T.
[Signature]

- 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 mayor 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.
- Obtuvimos 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 Gerencia, 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, expresamos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría; sin embargo, sin embargo, eventos o condiciones futuras 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, cuando fue aplicable, los hallazgos significativos de la auditoría identificados, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

AGROSOMARIEL S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVO			
CORRIENTE			
Instrumentos financieros			
Efectivo y equivalente de efectivo	(3)	146	4,064
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(4)	2,540	4,251
Cuentas por cobrar partes relacionadas	(8)	10,810	-
Activo por impuestos, corriente	(9)	6,849	6,833
Total activo corriente		<u>20,345</u>	<u>15,148</u>
NO CORRIENTE			
Propiedad, mobiliario y equipo	(5)	506,738	495,620
Inversiones en acciones y otras inversiones	(6)	125,450	141,494
Otras cuentas por cobrar largo plazo		-	5,463
Total activo no corriente		<u>632,188</u>	<u>642,577</u>
Total activo		<u>652,533</u>	<u>657,725</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Miguel Rivera
Contador General

Christine Chemin
Gerente General

AGROSOMARIEL S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	Nota	2017	2016
PASIVO CORRIENTE			
Instrumentos financieros			
Cuentas por pagar comerciales	(7)	133	29,850
Cuentas por pagar partes relacionadas	(8)	143,536	108,058
Beneficios definidos para empleados	(10)	-	346
Total pasivo corriente		143,669	138,254
NO CORRIENTE			
Instrumentos financieros			
Cuentas por pagar partes relacionadas	(8)	330,421	330,421
Total pasivo no corriente		330,421	330,421
Total pasivo		474,090	468,675
PATRIMONIO	(11)		
Capital social		10,000	10,000
Reserva legal		4	4
Aportes para futuras capitalizaciones		185,294	189,475
Resultados acumulados:			
Pérdidas acumuladas		(16,855)	(10,429)
Total patrimonio		178,443	189,050
Total pasivo y patrimonio		652,533	657,725

Miguel Rivera
Contador General



Christine Chermin
Gerente General



Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

AGROSOMARTEL S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	Nota	2017	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(13)	6,593	-
Ingresos por actividades Ordinarias			
COSTO DE VENTAS	(14)	(12,649)	-
Margen bruto		(6,056)	-
GASTOS			
Administración y ventas	(14)	(4,546)	(4,127)
Financieros		(5)	(55)
		(4,551)	(4,181)
OTROS INGRESOS (GASTOS), Neto		-	-
Otros ingresos			
(Pérdida) antes de impuesto a la renta		(10,607)	(4,182)
IMPUESTO A LA RENTA	(9)	-	-
(PÉRDIDA) DEL AÑO		(10,607)	(4,182)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-
(PÉRDIDA) DEL AÑO Y RESULTADO INTEGRAL		(10,607)	(4,182)

Miguel Rivera
Contador General



Christine Chemin
Gerente General



Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

AGROSOMARIEL S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZA CIONES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	10,000	189,475	4	(6,247)	193,232
MÁS (MENOS)					
Pérdida del año y resultado integral	-	-	-	(4,182)	(4,182)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	10,000	189,475	4	(10,429)	189,050
MÁS (MENOS)					
Absorción de pérdidas con aporte a futuras capitalizaciones	-	(4,181)	-	4,181	-
Pérdida del año y resultado integral	-	-	-	(10,607)	(10,607)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	10,000	185,294	4	(16,855)	178,443


Miguel Rivera
Contador General


Christine Chemin
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

AGROSOMARIEL S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

2017	2016	FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
5,567	-	Efectivo recibido de clientes, partes relacionadas y otros
20,772	20,132	Efectivo pagado a empleados, proveedores, partes relacionadas y otros
(5)	(55)	Gastos financieros
26,334	20,077	Efectivo neto provisto por actividades de operación
(9,000)	(9,998)	FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
(21,252)	(6,076)	Efectivo pagado en la compra inversiones
(21,252)	(6,076)	Efectivo pagado en la adquisición de propiedad, mobiliario y equipo
(30,252)	(16,074)	Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión
-	-	FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
(3,918)	4,003	(Disminución) Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo
4,064	61	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
Saldo al inicio del año	Saldo al final del año	
146	4,064	
4,064	61	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

AGROSOMARIEL S.A.

**CONCILIACIONES DE LA PÉRDIDA DEL AÑO CON EL EFECTIVO NETO
UTILIZADO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

PÉRDIDA DEL AÑO Y RESULTADO INTEGRAL	2017	2016
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O		
DESEMBOLSO DE EFECTIVO		
Depreciación mobiliario y equipo y amortización	10,134	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS		
Aumento en cuentas por cobrar comerciales	1,711	-
(Disminución) en activo por impuestos, corriente	(16)	(3,753)
(Disminución) en otros activos no corrientes	5,463	-
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar comerciales	(29,717)	5,278
Aumento en cuentas por pagar partes relacionadas	49,712	22,734
(Disminución) beneficios definidos para empleados	(346)	-
Efectivo neto (provisto por) actividades de operación	26,334	20,077

Miguel Rivera
Contador General



Christine Chemin
Gerente General



Las notas adjuntas son parte integrante de estas conciliaciones.