

AGROSOMARIEL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
CON INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
AGROSOMARIEL S.A.

Opinión

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 2019; 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 políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de AGROSOMARIEL S.A., al 31 de diciembre del 2019, su desempeño financiero, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

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. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con los requerimientos 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 de auditoría.

Aspecto de énfasis

Sin modificar nuestra opinión, mencionamos lo siguiente:

Tal como se describe en la Nota 1 a los estados financieros adjuntos, la Compañía se ha mantenido en una etapa pre - operacional (Stand By) por lo cual no genera operaciones importantes.

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.

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 esté disponible, 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 NIIF; 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 en relación con la auditoría de los estados financieros

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:

- 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, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan

en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría; 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.



RNAE No. 358
28 de febrero del 2020
Quito, Ecuador



Carlos A. García L.
Representante Legal
R.N.C.P.A. No. 22857

AGROSOMARIEL S.A.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVO			
CORRIENTE			
Instrumentos financieros			
Efectivo y equivalente de efectivo	(3)	2,012	320
Cuentas por cobrar comerciales	(4)	1,200	1,200
Cuentas por cobrar partes relacionadas y otras	(8)	10,810	4,110
Activo por impuestos, corriente	(9)	134	60
Total activo corriente		14,156	5,690
NO CORRIENTE			
Propiedad, mobiliario y equipo	(5)	483,282	495,010
Inversiones en acciones y otras inversiones	(6)	192,950	181,650
Total activo no corriente		676,232	676,660
Total activo		690,388	682,350



Miguel Rivera
Contador General



Christine Chemin
Gerente General

AGROSOMARIEL S.A.
Estados De Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	Nota	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PASIVO			
CORRIENTE			
Instrumentos financieros			
Cuentas por pagar comerciales	(7)	88	1,422
Cuentas por pagar partes relacionadas	(8)	<u>203,901</u>	<u>193,157</u>
Total pasivo corriente		203,989	194,579
NO CORRIENTE			
Instrumentos financieros			
Cuentas por pagar partes relacionadas	(8)	<u>330,421</u>	<u>330,421</u>
Total pasivo no corriente		330,421	330,421
Total pasivo		534,410	525,000
PATRIMONIO	(10)		
Capital social		10,000	10,000
Reserva legal		4	4
Aportes futuras capitalizaciones		153,593	174,686
Pérdidas acumuladas		<u>(7,619)</u>	<u>(27,340)</u>
Total patrimonio		155,978	157,350
Total pasivo y patrimonio		<u>690,388</u>	<u>682,350</u>



 Miguel Rivera
 Contador General



 Christine Chemin
 Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

AGROSOMARIEL S.A.
 Estados de Resultados Integral
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de bienes	(12)	21,843	4,389
COSTO DE VENTAS	(13)	<u>(6,431)</u>	<u>(3,370)</u>
Margen bruto		15,412	1,019
GASTOS			
Administración	(13)	(5,056)	(10,384)
Depreciación		<u>(11,728)</u>	<u>(11,728)</u>
(Pérdida) antes de impuesto a la renta		(1,372)	(21,093)
Impuesto a la renta	(9)	-	-
(PÉRDIDA) DEL AÑO		<u>(1,372)</u>	<u>(21,093)</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-
(PÉRDIDA) DEL AÑO Y RESULTADO INTEGRAL		<u>(1,372)</u>	<u>(21,093)</u>


 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 2019 y 2018
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	Nota	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZA CIONES	PÉRDIDAS ACUMULADAS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017		10,000	4	185,294	(16,855)	178,443
MÁS (MENOS)						
Absorción de pérdidas con aportes futuras capitalizaciones	(10)	-	-	(10,608)	10,608	-
Pérdida del año y resultado integral		-	-	-	(21,093)	(21,093)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		10,000	4	174,686	(27,340)	157,350
MÁS (MENOS)						
Absorción de pérdidas con aportes futuras capitalizaciones	(10)	-	-	(21,093)	21,093	-
Pérdida del año y resultado integral					(1,372)	(1,372)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019		10,000	4	153,593	(7,619)	155,978



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
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes, partes relacionadas y otros	21,843	23,830
Efectivo (pagado) a proveedores, partes relacionadas	<u>(19,595)</u>	<u>(12,456)</u>
Efectivo neto por actividades de operación	<u>2,248</u>	<u>11,374</u>
 FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo (pagado) en la inversiones	<u>(11,300)</u>	<u>(11,200)</u>
Efectivo neto por actividades de inversión	<u>(11,300)</u>	<u>(11,200)</u>
 FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo recibido por préstamos de partes relacionadas	<u>10,744</u>	<u>-</u>
Efectivo neto por actividades de financiamiento	<u>10,744</u>	<u>-</u>
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	<u>1,692</u>	<u>174</u>
 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Saldo al inicio del año	<u>320</u>	<u>146</u>
Saldo al final del año	<u>2,012</u>	<u>320</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

AGROSOMARIEL S.A.

Conciliaciones de la (Pérdida) del Año con el Efectivo Neto
Provisto por Actividades de Operación
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresadas en Dólares de E.U.A)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
(PÉRDIDA) DEL AÑO	(1,372)	(21,093)
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO		
Depreciación de propiedad, mobiliario y equipo	11,728	11,728
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS		
Cuentas por cobrar comerciales	-	1,340
Cuentas por cobrar partes relacionadas	(6,700)	6,700
Activo por impuestos, corriente	(74)	6,789
Cuentas por pagar comerciales	(1,334)	1,289
Cuentas por pagar partes relacionadas	-	4,621
Efectivo neto por actividades de operación	<u>2,248</u>	<u>11,374</u>



Miguel Rivera
Contador General



Christine Chemin
Gerente General