AGRICOLA SAN ESTEBAN ESTEBANAGRI CIA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de
AGRICOLA SAN ESTEBAN ESTEBANAGRI CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

Opinión
He auditado los estados financieros separados que se adjuntan de **AGRICOLA SAN ESTEBAN ESTEBANAGRI CIA. LTDA.** que comprenden el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados separados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las respectivas notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **AGRICOLA SAN ESTEBAN ESTEBANAGRI CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019, 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 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión
La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección *"Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros"*. Soy un auditor independiente de **AGRICOLA SAN ESTEBAN ESTEBANAGRI CIA. LTDA.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros
La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración 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 tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración de la compañía, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros
Los objetivos de la auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores máteriales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya la respectiva opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) apliqué juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado 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.

- Obtuve 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

- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe 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.

- Las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evalué 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.

Comuniqué 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 los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2019 será presentado por separado, según Resolución del Servicio de Rentas Internas, conjuntamente con los anexos exigidos por el ente regulador.

CPA. VICTOR HUGO REYES GUALE
AUDITOR EXTERNO
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE – 2 No. 457

Guayaquil, marzo 27 de 2020

AGRICOLA SAN ESTEBAN ESTEBANAGRI CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

ÍNDICE

	Pág. No.
Informe de los auditores independientes	1 – 2
Estados de situación financiera	4
Estados de resultados integrales – por función	5
Estados de cambios en el patrimonio de los socios	6
Estados de flujos de efectivo	7 – 8
Notas a los estados financieros:	
1. Información general	9
2. Resumen de principales políticas contables	
2.1. Bases de preparación	9 - 10
2.2. Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente	10 – 12
2.3. Moneda funcional y de presentación	12
2.4. Efectivo y equivalente de efectivo	12
2.5. Activos y pasivos financieros	13 - 16
2.6. Inventarios	17 - 18
2.7. Impuestos corrientes por recuperar	18
2.8. Propiedades, plantas y equipos, neto	19
2.9. Activos biológicos	19
2.10. Deterioro del valor de los activos no financieros	20
2.11. Provisiones en general	20
2.12. Impuestos a las ganancias	20
2.13. Beneficios a los empleados	21 - 22
2.14. Reconocimiento de ingresos	23
2.15. Reconocimiento de gastos	23
2.16. Distribución de dividendos	23
3. Administración de riesgos financieros	23 - 24
4. Efectivo y equivalentes	25
5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	25 - 26
6. Inventarios	27
7. Activos por impuestos corrientes	27 - 28
8. Propiedades, maquinarias y equipos	28 – 29
9. Activos biológicos	29
10. Otros activos, no corriente	29
11. Proveedores y otras cuentas por pagar	30
12. Obligación bancaria	30
13. Beneficios sociales	31
14. Capital social	31
15. Aportes para futura capitalización	31
16. Ventas netas	32
17. Costo de ventas, gastos administrativos y financieros	32
18. Impuesto a la renta	32
19. Principales saldos y Transacciones con partes relacionadas	33
20. Contingencias y compromisos	33
21. Hechos relevantes	33
22. Hechos posteriores	33

AGRICOLA SAN ESTEBAN ESTEBANAGRI CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	NOTAS	(US dólares) 2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Activos financieros corrientes:			
• Efectivo y equivalentes	4	30.005,36	19.703,26
• Deudores comerc. y otras cuentas por cobrar	5	84.881,57	65.957,95
Inventarios	6	40.505,39	4.695,26
Activo biológico – frutos por cosechar		20.083,81	0,00
Activos por impuestos corrientes	7	14.491,56	13.639,70
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		189.967,69	103.996,17
Propiedades, maquinarias y equipos	8	406.739,54	421.549,70
Activos Biológicos	9	345.701,19	333.090,74
Otros activos no corrientes	10	677,69	677,69
TOTAL ACTIVOS		943.086,11	859.314,30
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Proveedores y cuentas por pagar	11	129.213,16	65.235,60
Obligación bancaria	12	19.860,02	57.443,59
Beneficios sociales corriente	13	78.252,91	48.696,56
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		227.326,9	171.375,75
Obligación bancaria	12	30.800,00	82.280,39
Beneficios sociales no corriente	13	33.303,42	15.643,02
TOTAL PASIVOS		291.429,51	269.299,16
PATRIMONIO			
Capital social	14	402,00	402,00
Aportes para futuro aumento de capital	15	35.000,00	35.000,00
Reserva Legal		400,00	0,00
Resultados Acumulados por adopción NIIF		139.343,79	139.343,79
Resultados Acumulados		392.670,79	323.854,24
Otros resultados integrales		20.083,85	0,00
Resultado integral del año, neto		63.756,17	91.415,11
TOTAL PATRIMONIO		651.656,60	590.015,14
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		943.086,11	859.314,30

Ing. Luis Andrade Yépez
Gerente General

Ing. Jesica Cabrera
Contador

Ver notas a los estados financieros

AGRICOLA SAN ESTEBAN ESTEBANAGRI CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	NOTAS	2019	2018
		(US dólares)	
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas	16	910.951,11	903.724,58
Costo de ventas	17	(546.649,64)	(541.950,43)
Utilidad Bruta		364.301,47	361.774,15
GASTOS OPERATIVOS			
Otros ingresos y (gastos), neto	17	(277.366,84)	(270.359,04)
Utilidad antes de deducciones		86.934,63	91.415,11
(-) PARTICIPACION A EMPLEADOS		(13.040,19)	(13.715,27)
(-) IMPUESTO A LA RENTA	18	(9.738,27)	(8.886,43)
Resultado integral antes de apropiación		64.156,17	68.813,41
Apropiación de reserva legal		(400,00)	(0,00)
Resultado integral del año, neto		63.756,17	68.813,41
Utilidad neta por acción		158,60	171,18

Ing. Luis Andrade Yépez
Gerente General

Ing. Jesica Cabrera
Contador

Ver notas a los estados financieros

AGRICOLA SAN ESTEBAN ESTEBANAGRI CIA. LTDA.

ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	Capital Social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reservas Legal	Resultados Acumulados NIF por primera vez	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total patrimonio
				(US dólares)			
Saldos a diciembre 31 del 2018	**402,00**	**35.000,00**	**00,00**	**139.343,79**	**323.852,68**	**91.415,11**	**590.015,14**
Ajuste ORI – activo biológico					20.083,85		20.083,85
Transferencias resultados periodo 2018,neto			0,00		91.415,11	(91.415,11)	0,00
Participación a trabajadores/impuesto a la renta y apropiación de reserva legal			400,00		(22.597,00)		(22.197,00)
Resultado del ejercicio 2019, neta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.756,17	63.756,17
Saldos a diciembre 31 del 2019	**402,00**	**35.000,00**	**400,00**	**139.343,79**	**412.754,64**	**63.756,17**	**651.656,60**

Nota explicativa: Resultados acumulados US$ 412.754,64; incluye ORI US$ 20.083,85 y resultados acumulados US$ 392.670,79

Ing. Luis Andrade Yépez
Gerente General

Ing. Jesica Cabrera
Contador

Ver notas a los estados financieros

AGRICOLA SAN ESTEBAN ESTEBANAGRI CIA. LTDA,

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	NOTAS	2019	2018
		(US dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:			
Efectivo recibido de clientes y otros		907.604,21	905.220,18
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		(775.893,38)	(848.167,39)
Efectivo neto provisto en actividades de operación		131.710,83	57.052,79
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:			
Adquisición de propiedades, planta, equipo y otras inversiones		(32.344,77)	(0,00)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(32.344,77)	(0,00)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Préstamos recibidos bancos y compañías relacionadas		0,00	0,00
Préstamos pagados bancos y compañías relacionadas		(89.063,96)	(68.512,24)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		(89.063,96)	(68.512,24)
Variación neta del efectivo y sus equivalentes		10.302,10	(11.459,45)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		19.703,26	31.162,71
Efectivo y sus equivalentes al final del año	4	30.005,36	19.703,26

Ing. Luis Andrade Yépez
Gerente General

Ing. Jesica Cabrera
Contador

Ver notas a los estados financieros

AGRICOLA SAN ESTEBAN ESTEBANAGRI CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO – CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON LA ACTIVIDAD DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	NOTAS	2019	2018
		(US dólares)	
UTILIDAD NETA		63.756,17	91.415,11
Gastos que no originan desembolsos:			
Depreciaciones de propiedad, planta y equipos		34.544,22	14.708,22
Participación de los trabajadores, provisión		13.040,19	12.045,94
Impuesto a la renta, neto de compensación		9.738,27	9.614,20
Provisión por jubilación patronal y desahucio		17.660,40	0
Efectivo provisto en actividades de operación, antes de cambios en el capital de trabajo		**138.739,25**	**127.783,47**
Aumento en clientes y otras c x c		(22.710,11)	(15.992.21)
Aumento en inventarios, neto		(34.211,20)	(11.218.40)
Aumento y disminución en gastos e impuestos antic.		(1.011,34)	7.218.56
Aumento y disminución en proveedores y cuentas por pagar		49.510,18	(48.117,10)
Aumento y disminución de beneficios a empl. y otros		1.394,05	(2.621.53)
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**131.710,83**	**57.052,79**

Ing. Luis Andrade Yépez
Gerente General

Ing. Jesica Cabrera
Contador

Ver notas a los estados financieros