

AGRÍCOLA AGROTATI CIA.LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016,
con opinión de los auditores independientes.

AGRÍCOLA AGROTATI CIA.LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	- 4 -
ESTADO DE RESULTADOS	- 5 -
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	- 6 -
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	- 7 -
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	- 9 -

INFORME DE LOS AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:

AGRÍCOLA AGROTATI CIA.LTDA.

Opinión

He auditado los estados financieros que se adjuntan de **AGRÍCOLA AGROTATI CIA.LTDA.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado 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 mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **AGRÍCOLA AGROTATI CIA.LTDA.** al 31 de diciembre del 2016, así como 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).

Fundamento de la Opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Soy independiente de **AGRÍCOLA AGROTATI 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.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y mi informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a mi disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Mi opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con mi conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que lea el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, si concluyo que existe un error material en esta información, tengo la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración de **AGRÍCOLA AGROTATI CIA.LTDA.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos 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 es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de mi auditoría son obtener seguridad razonable 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 mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detectará un error material cuando este exista. Los 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 mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifique y valore los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute 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, elusión, 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 la finalidad 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, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluí 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 concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llamé la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi 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, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comuniqué a la Administración de **AGRÍCOLA AGROTATI CIA.LTDA.** respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Asunto de énfasis

Sin modificar nuestra opinión, mencionamos que las pérdidas acumuladas de la Compañía superan el 50% de capital, situación que genera que la misma se encuentre en causal de disolución técnico, sin embargo, la Gerencia menciona que en el año 2017 se trabajará en la ampliación de la comercialización de combustible a través de ofrecer un mejor servicio, incrementar el número de clientes y buscar nuevos clientes para ventas a crédito y se dará impulso de la venta de los inmuebles que aún se mantienen en stock.

Otros asuntos

Los estados financieros de **AGRÍCOLA AGROTATI CIA.LTDA.** al 31 de diciembre del 2015 fueron auditados por otros auditores, cuyo informe emitido con fecha 25 de abril del 2016, contiene una opinión sin salvedades.



Ing. Marcelo Molina Yépez

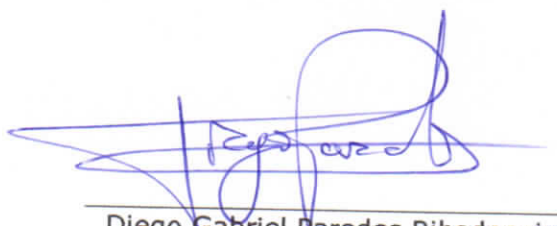
SCVS - RNAE No. 695

Quito, 25 de Agosto de 2017

AGRÍCOLA AGROTATI CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. dólares)

ACTIVOS	Notas	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES:			
Caja y bancos	7	81.318	43.865
Activos financieros			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	8	246.098	97.526
Otras cuentas por cobrar	9	85.963	88.111
Inventarios	10	1.260.802	1.772.236
Activos por impuestos corrientes	11	247.093	179.000
Total activos corrientes		1.921.274	2.180.738
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad y equipo	12	1.138.142	1.157.804
Total activos no corrientes		1.138.142	1.157.804
Total activos		3.059.416	3.338.542
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	13	54.134	273.204
Obligaciones con instituciones financieras		23.218	-
Otras cuentas por pagar	14	3.072.772	3.191.192
Beneficios empleados corto plazo	15	27.477	16.418
Total pasivos corrientes		3.177.601	3.480.814
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Beneficios empleados post-empleo		3.620	4.910
Total pasivos		3.620	3.485.724
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital social	22	5.000	5.000
Resultados acumulados	23	(126.805)	(152.182)
Total patrimonio		(121.805)	(147.182)
Total pasivos y patrimonio		3.059.416	3.338.542



Diego Gabriel Paredes Ribadeneira
Gerente General



Gioconda Tatiana Vélez Burbano
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

AGRÍCOLA AGROTATI CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos operacionales	17	5.544.139	7.017.111
Costo de ventas	18	(4.970.980)	(6.497.606)
GANANCIA BRUTA		<u>573.159</u>	<u>519.505</u>
Gastos de administración y venta	19	(499.393)	(529.772)
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		<u>73.766</u>	<u>(10.267)</u>
Otros ingresos		5.958	14.170
(PÉRDIDA) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>79.724</u>	<u>3.903</u>
Menos impuesto a la renta: Corriente	20	(54.347)	(1.154)
Utilidad del período		<u>25.377</u>	<u>2.749</u>
Utilidad del período atribuible a los propietarios		<u>25.377</u>	<u>2.749</u>



Diego Gabriel Paredes Ribadeneira
Gerente General

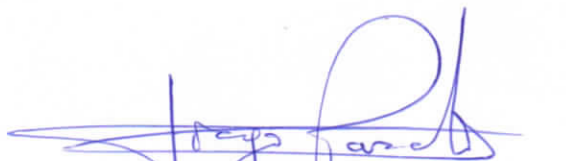


Gioconda Tatiana Vélez Burbano
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

AGRÍCOLA AGROTATI CIA.LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Notas	Capital pagado	Resultados acumulados		Total
			Resultados acumulados	Resultados acumulados s adopción NIIF 1ra vez	
Saldos al 31 de diciembre del 2014	22 - 23	5.000	(154.931)	-	(149.931)
Utilidad del ejercicio		-	2.749	-	2.749
Saldos al 31 de diciembre del 2015	22 - 23	5.000	(152.182)	-	(147.182)
Utilidad del ejercicio		-	25.377		25.377
Saldos al 31 de diciembre del 2016	22 - 23	5.000	(126.805)	-	(121.805)


Diego Gabriel Paredes Ribadeneira
Gerente General


Gioconda Tatiana Vélez Burbano
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

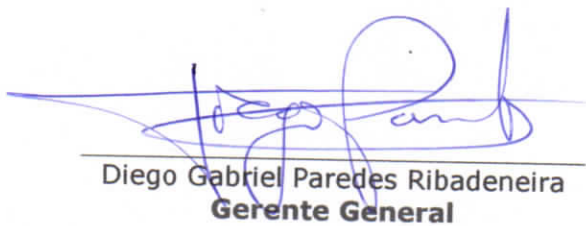
AGRÍCOLA AGROTATI CIA.LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en U.S. dólares)

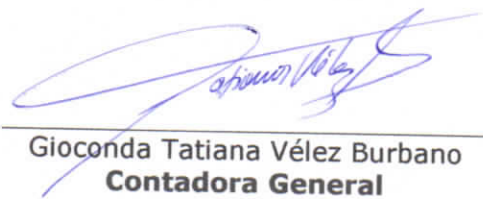
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	5.393.105	7.768.392
Pagado a proveedores y empleados	(5.349.624)	(7.803.209)
Recibido de otros	5.958	14.170
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>49.439</u>	<u>(20.647)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades y equipo	(35.204)	(35.889)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(35.204)</u>	<u>(35.889)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Utilizado en obligaciones financieras / Anticipo de clientes	23.218	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>23.218</u>	<u>-</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:		
Incremento neto durante el año	37.453	(56.536)
Saldo al comienzo del año	43.865	100.401
Saldo al final del año	<u>81.318</u>	<u>43.865</u>

(Continúa...)

AGRÍCOLA AGROTATI CIA.LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	25.377	2.749
Utilidad neta		
Ajustes para conciliar la (pérdida) utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones	54.866	48.420
Jubilación patronal y desahucio	(1.290)	4.910
Impuesto a la renta	54.347	1.154
Participación a trabajadores	14.069	-
Provisión de cuentas incobrables	2.462	-
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes	(151.034)	751.281
Otras cuentas por cobrar	(65.945)	(21.517)
Inventarios	511.434	1.110.951
Cuentas por pagar comerciales	(219.070)	(7.918)
Otras cuentas por pagar	(172.767)	(1.905.102)
Beneficios a empleados	(3.010)	(5.575)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>49.439</u>	<u>(20.647)</u>


Diego Gabriel Paredes Ribadeneira
Gerente General


Gioconda Tatiana Vélez Burbano
Contadora General

Ver notas a los estados financieros