



OB & DELTOUCH

CPA FERNANDO ORELLANA INTRIAGO

Compañía Agrícola e Industrial Ecuaplantation S. A.:

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

Junto con el Informe de Auditores Independientes

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros:

Situación Financiera

Resultados Integrales

Cambios en el Patrimonio

Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Informe de Auditores Independientes

A los accionistas de Compañía Agrícola e Industrial Ecuaplantation S. A.:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Compañía Agrícola e Industrial Ecuaplantation S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

2. La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la administración determine como necesario, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debidas a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar estas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad en orden a diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Bases para calificar la opinión de auditoría

Opinión Calificada

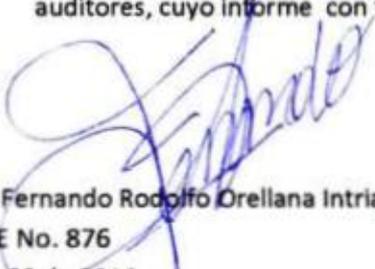
6. Debido a nuestra contratación como auditores independientes se produjo con posterioridad al cierre de los estados financieros, se solicitó una toma de inventario donde se pudo constatar la razonabilidad de las existencias física de estos inventarios y que según registro contables asciende a \$775,528.
7. Debido a que la compañía posee un sistema cerrado no se pudo obtener confirmaciones de saldos proveedores al 31 de diciembre de 2015, cuyos saldos ascienden a US\$ 134,733. Por esto no pudimos determinar el efecto que este asunto podría tener en los estados financieros adjuntos.

Opinión de auditoría

8. En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos que se describen en los párrafos 6 y 7, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la situación financiera de **Compañía Agrícola e Industrial Ecuaplantation S. A.**, al 31 de diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

Asuntos que requieren énfasis

9. Sin calificar nuestra opinión y tal como se explica más ampliamente en las notas 1 a los estados financieros adjuntos han sido preparados asumiendo que la **Compañía Agrícola e Industrial Ecuaplantation S. A.**, continuara con el negocio en marcha. La Casa Matriz ha confirmado la intención de seguir proporcionando el apoyo financiero necesario para que la compañía pueda seguir sus actividades y cumplir con el pago de sus obligaciones en las circunstancias apropiadas.
10. Los estados financieros de **Compañía Agrícola e Industrial Ecuaplantation S. A.**, al 31 de diciembre del 2014 y por el periodo terminado en esa fecha, fueron auditados por otros auditores, cuyo informe con fecha 9 de junio del 2016 incluye una opinión limitada.



CPA. Fernando Rodolfo Orellana Intriago
RNAE No. 876
Julio, 08 de 2016
Guayaquil, Ecuador

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresadas en dólares en E.U.A

ACTIVOS	Notas	2015	2014
ACTIVOS CORRIENTE:			
EFFECTIVOS EN CAJA Y BANCOS	5	5,363	2,089
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	2,821	83,500
CUENTAS POR COBRAR PARTES RELACIONADA	8	316	1,071
IMPUESTOS POR RECUPERAR	12	2,183	2,183
INVENTARIOS	7	775,598	848,233
OTROS ACTIVOS		1,250	1,824
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		787,532	938,900
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	9	4,728,222	5,092,090
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE		4,728,222	5,092,090
TOTAL DE ACTIVOS		5,515,754	6,030,990



Fernando Guaraca
Representante Legal



Lesli Neira
Contadora General

Compañía Agrícola e Industrial Ecuaplantation S. A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresadas en dólares en E.U.A

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	2015	2014
PASIVOS CORRIENTE			
ACREEDORES COMERCIALES	10	134,733	132,945
CUENTAS POR PAGAR A PARTES			
RELACIONADAS	8	4,710,553	4,079,049
IMPUESTO POR PAGAR	12	202,755	204,363
BENEFICIOS A EMPLEADOS	11	5,331	5,398
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		5,053,372	4,421,755
PASIVO NO CORRIENTE			
BENEFICIOS A EMPLEADOS	11	51,641	51,640
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		51,641	51,640
PATRIMONIO			
CAPITAL	13	2,217,199	2,217,199
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		683,911	683,911
RESERVA LEGAL	14	5,426	5,426
PERDIDAS ACUMULADAS	15	(2,495,795)	(1,348,941)
TOTAL PATRIMONIO		410,741	1,557,595
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5,515,754	6,030,990



Fernando Guaraca
Representante Legal



Lesli Neira
Contadora General

Compañía Agrícola e Industrial Ecuaplantation S. A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresadas en dólares en E.U.A

	Notas	2015	2014
INGRESOS			
EXPORTACIONES		-	258,492
VENTAS LOCALES		-	14,288
OTROS INGRESOS		-	151,333
TOTAL DE INGRESO		-	424,113
COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS			
COSTOS DE VENTAS		-	(1,424,260)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	16	(870,827)	(89,483)
GASTOS FINANCIEROS		(276,026)	(310,000)
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS		(1,146,853)	(1,823,743)
(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(1,146,853)	(1,399,630)
IMPUESTO A LA RENTA		-	384,639
PERDIDA NETA Y RESULTADO INTEGRAL		(1,146,853)	(1,014,991)



Fernando Guaraca
Representante Legal



Lesli Neira
Contadora General

Compañía Agrícola e Industrial Ecuaplantation S. A
ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
 Expresadas en dólares en E.U.A

Pérdidas Acumuladas

	Capital Social	Aporte para futuras Capitalizaciones	Reserva legal	Reserva de capital	Ajuste de primera adopción	Pérdidas acumuladas	Total	Total Patrimonio
Saldo al 1 de enero de 2014	2,217,199	683,911	5,426	515,597	2,635,103	(3,484,650)	(333,950)	2,572,586
Mas (menos):								
Pérdida neta y resultados integrales	-	-	-	-	-	(1,014,991)	(1,014,991)	(1,014,991)
Saldo al 31 de diciembre de 2014	2,217,199	683,911	5,426	515,597	2,635,103	(4,499,641)	(1,348,941)	1,557,595
Mas (menos):								
Capital Social	683,911	(683,911)	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Adopción de Niif por primera vez	-	-	-	-	(2,635,103)	2,635,103	-	-
Pérdida neta y resultados integrales	-	-	-	-	-	(1,146,853)	(1,146,853)	(1,146,853)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	2,901,110	0	5,426	515,597	0	(3,011,391)	(2,495,794)	410,742


 Fernando Guaraca
 Representante Legal


 Leslie Neira
 Contadora General

Compañía Agrícola e Industrial Ecuaplantation S. A

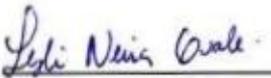
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresadas en dólares en E.U.A

	2015	2014
Flujos de efectivo de actividades de operaciones:		
Perdida antes del impuesto a la renta	(1,146,853)	(1,399,630)
Ajuste para conciliar el excedente del año con el efectivo neto provisto por actividades de operación		
Depreciación	363,868	430,484
Provisión por Inventario	72,635	105,274
Intereses	276,027	310,000
Cambios Netos en Activos y Pasivos		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(80,679)	(8,730)
Disminución en cuentas por cobrar con partes relacionadas	755	369,046
Disminución en impuestos por cobrar	0	515
Disminución en otros activos	574	1,607
(Disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	1,788	(28,612)
(Disminución) en impuestos por pagar	(1,608)	(61,535)
Aumento en cuentas por pagar a partes relacionadas	527,358	359
(disminución) en beneficios a empleados corrientes	(67)	(66,299)
	13,798	(347,521)
Impuesto a la renta pagado	(10,524)	(16,341)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	3,274	(363,862)
Flujos de efectivos de actividades de inversión:		
Adiciones de propiedad, planta y equipo	-	(8,006)
Ventas de activos fijos	-	559,154
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	-	551,148
Flujos de efectivos de actividades de financiamiento:		
Pago de interés a partes relacionadas	-	(231,863)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	-	(231,863)
(Disminución) aumento neto en efectivo en caja y bancos	3,274	(44,577)
Efectivo en caja y bancos:		
Saldo al Inicio del año	2,089	46,666
Saldo al final del año	5,363	2,089


Fernando Guaraca
Representante Legal


Lesli Neira
Contadora General

Compañía Agrícola e Industrial Ecuaplantation S. A

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresadas en dólares en E.U.A

	2015	2014
Flujos de efectivo de actividades de operaciones:		
Perdida antes del impuesto a la renta	(1,146,853)	(1,399,630)
Ajuste para conciliar el excedente del año con el efectivo neto provisto por actividades de operación		
Depreciación	363,868	430,484
Provisión por inventario	72,635	105,274
Intereses	276,027	310,000
Cambios Netos en Activos y Pasivos		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(80,679)	(8,730)
Disminución en cuentas por cobrar con partes relacionadas	755	369,046
Disminución en impuestos por cobrar	0	515
Disminución en otros activos	574	1,607
(Disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	1,788	(28,612)
(Disminución) en impuestos por pagar	(1,608)	(61,535)
Aumento en cuentas por pagar a partes relacionadas	527,358	359
(disminución) en beneficios a empleados corrientes	(67)	(66,299)
	13,798	(347,521)
Impuesto a la renta pagado	(10,524)	(16,341)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	3,274	(363,862)
Flujos de efectivos de actividades de inversión:		
Adiciones de propiedad, planta y equipo	-	(8,006)
Ventas de activos fijos	-	559,154
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	-	551,148
Flujos de efectivos de actividades de financiamiento:		
Pago de interés a partes relacionadas	-	(231,863)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	-	(231,863)
(Disminución) aumento neto en efectivo en caja y bancos	3,274	(44,577)
Efectivo en caja y bancos:		
Saldo al Inicio del año	2,089	46,666
Saldo al final del año	5,363	2,089


Fernando Guaraca
Representante Legal


Lesli Neira
Contadora General