

COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA QUALITYFRUIT S.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA QUALITYFRUIT S.A.

Estados Financieros

Por el año terminado EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

<u>ÍNDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 2
Estado de Situación Financiera	3 - 4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 - 17

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- Compañía - COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA QUALITYFRUIT S.A.
-

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores accionistas de la compañía COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA QUALITYFRUIT S.A.

Dictamen sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros individuales de COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA QUALITYFRUIT S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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 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 COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA QUALITYFRUIT S.A., 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 para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

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 en relación con la auditoría de los estados financieros".

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Independencia

Soy independiente de COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA QUALITYFRUIT S.A., 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 he cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración de COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA QUALITYFRUIT S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros separados, 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.

Los encargados de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra 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 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), 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, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y evalúe 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 obtenemos 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, 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 hubiese concluido que existiese 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. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro 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.

Comunique 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 significativa de control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

Otros eventos: Con relación al cierre de los estados financieros de los ejercicios cerrados al 31 de diciembre de 2019, las consecuencias derivadas del COVID-19 se consideran un hecho posterior no ajustable, dado que ponen de manifiesto condiciones que no existían al cierre del ejercicio. No obstante, hay que considerar que la Organización Mundial de la Salud, declaró el COVID-19 como una emergencia sanitaria global el 31 de enero de 2020.

Junio 01, 2020
RNA. No. 1024
Guayaquil, Ecuador

Roddy Vera
Auditor Independiente

COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA QUALITYFRUIT S.A.

Estado de Situación Financiera
Por los años terminados 2019 y 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS		
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
Efectivos y Equivalentes al Efectivo	12,662	292
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionadas	29,847	39,049
Anticipo a Proveedores	49,333	14,760
Activos por Impuestos Corrientes	47,036	-
Total de Activos Corrientes	138,878	54,101
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</u>		
Terrenos	1,100,000	1,100,000
Construcciones en curso	28,080	28,080
Maquinaria y Equipos	184,217	168,195
Equipos de Cómputo	650	650
Vehículos Livianos y Pesados	99,148	99,148
Depreciación Acumulada	-62,604	-61,178
Total de Activos No corrientes	1,349,492	1,334,896
Otros Activos No Corrientes (activos biológicos)	54,188	42,158
TOTAL ACTIVOS	1,542,557	1,431,154


SRA. PATRICIA CARDENAS ESCANDON
Gerente General


EC. LIMBER HERRERA G.
Contador General

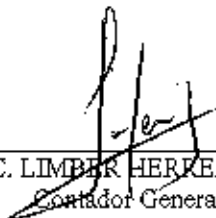
Ver notas a los estados financieros

COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA QUALITYFRUIT S.A.

Estado de Situación Financiera
Por los años terminados 2019 y 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	2019	2018
PASIVO		
<u>PASIVO</u>		
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	199,188	215,689
Provisiones Corrientes	-	4,773
Anticipos de Clientes	10,809	2,245
Otras Obligaciones Corrientes	54,897	70,635
Cuentas por pagar Relacionadas Corrientes	50,000	0
Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes	1,065,586	1,015,586
Provisiones No Corrientes	11,345	6,614
Obligaciones con Instituciones Financieras	-	-
Total de Pasivos	1,391,824	1,315,543
PATRIMONIO		
Capital Social	70,000	70,000
Aporte de socios para futuras capitalizaciones	28,300	28,300
Reserva Legal y Facultativa	2,171	2,171
Otros Resultados Integrales	-1,163	-1,979
Resultados Acumulados	51,424	17,120
Total de Patrimonio	150,732	115,612
TOTA PASIVO MÁS PATRIMONIO	1,542,557	1,431,154


SRA. PATRICIA CARDENAS ESCANDON
Gerente General


EC. LIMBER HERRERA G.
Contador General

Ver notas a los estados financieros

COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA QUALITYFRUIT S.A.

Estado de Resultados Neto
Por los años terminados 2019 y 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	2019	2018
INGRESOS		
Venta de Banano	2,337,763	3,385,742
Otros ingresos	-	46,749.50
Total de Ingresos	2,337,763	3,432,491
COSTOS Y GASTOS		
Costos de Ventas y Produccion	1,679,199	2,887,407
Gastos Administrativos y de Ventas	816,127	424,539
Gastos Financieros	2,069	46,761
Total de Gastos	2,297,395	3,358,707
(Perdida) Utilidad del Ejercicio antes de Participacion e IR	40,359	73,784
15% de Participacion Trabajadores	6,054	11,068
Utilidad del Periodo Antes de Impuesto a la Renta	34,305	62,717
Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	62,403
Utilidad Neta de Operaciones Continuas	34,305	313


SRA. PATRICIA CARDENAS ESCANDON
Gerente General


EC. LIMBER HERRERA G.
Contador General

Ver notas a los estados financieros

COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA QUALITYFRUIT S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por los años terminados 2019 y 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Conceptos	Capital Social	Aporte de Accionistas	Reserva		Otros		Total
			Legal y Estatutaria	Resultados Integrales	Resultados Acumuladas		
ENERO 1, 2018	70,000	28,300	2,171	(1,979)	16,806	115,298	
Resultado Integral del ejercicio	-	-	-	-	313	313	
DICIEMBRE 31, 2018	70,000	28,300	2,171	(1,979)	17,120	115,612	
Resultado Integral del ejercicio	-	-	-	816	34,305	35,121	
DICIEMBRE 31, 2019	70,000	28,300	2,171	(1,163)	51,424	150,732	


SRA. RAQUELA GARDENIAS ESCANDON
Gerente General


EC. LINDER HERRERA G.
Contador General

Ver notas a los estados financieros

COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA QUALITYFRUIT S.A.

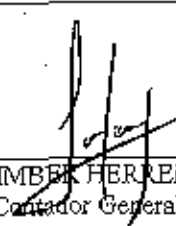
Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados 2019 y 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	2019	2018
Flujo de Efectivo Provenientes (Utilizados) en Actividades de Operación		
Efectivo Recibido por Clientes	2,103,978	3,513,336
Efectivo Pagados a Proveedores y Otros	(1,511,279)	(3,495,428)
Otras salidas de efectivo	(16,185)	(20,231)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación	576,514	(2,323)
Efectivo Neto utilizado en Actividades de Inversión	(28,051)	(1,383,201)
Efectivo Neto utilizado en Actividades de Financiamiento	(536,093)	998,928
Efectivo de la Variaciones de Efectivo y sus equivalentes		
Aumento Neto Durante el Año	12,370	(386,596)
Saldo al Inicio del año	292	386,888
Saldo al Final del Ejercicio	12,662	292

Conciliación del Resultado del Periodo con el Efectivo

Resultado del Ejercicio	34,305	313
<u>Ajuste a los Ingresos y Gastos que no generaron entradas o desembolsos de efectivo</u>		
Depreciación de Edificio, Planta y Equipo	1,425	74,823
Provisión de Impuesto a la Renta	-	62,403
Provisión de Participación de trabajadores	6,054	11,068
<u>Cambios en Activos y Pasivos Operativos</u>		
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1,852,627	(522,913)
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	98,861	(27,904)
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS	-	-
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIAL	(1,401,746)	395,649
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS	(15,012)	4,237
Total de Cambios Activos y Pasivos	534,730	(150,930)
Efectivo Neto Proveniente en Actividades en Operaciones	576,514	(2,323)


SRA. PATRICIA CARDENAS ESCANDON
Gerente General


EC. LIMBER HERRERA G.
Contador General

Ver notas a los estados financiero