

**QUINIDAV COMPAÑÍA AGRICOLA PALMA
ECUA S.A.**

Estados Financieros
Año terminado en Diciembre 31, 2019
Con Informe del Auditor Independiente

CCPJ

CARMEN CECILIA PUENTE JARA
AUDITOR INDEPENDIENTE

QUINIDAV COMPAÑÍA AGRICOLA PALMA ECUA S.A.

Contenido

Informe de los Auditores Independientes
Estado de situación financiera
Estado de resultado integral
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Políticas de contabilidad
Notas a los estados financieros

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
SCVS	Superintendencia de Compañías Valores y Seguros

Informe del Auditor Independiente

A los Señores Accionistas y Junta Directiva de La Compañía

"QUINIDAV COMPAÑÍA AGRÍCOLA PALMA ECUA S.A."

Quinindé, Ecuador

Opinión sin salvedades

He auditado los estados financieros de la compañía "QUINIDAV Compañía Agrícola Palma Ecu S.A." que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha; así como un resumen de las principales políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía "QUINIDAV Compañía Agrícola Palma Ecu S.A." al 31 de diciembre de 2019, así como su resultado, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; así como la revelación de las políticas contables significativas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Fundamento de la opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). La responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros del informe. Soy independiente de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a la auditoría de los estados financieros en Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión de auditoría.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía en relación a los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, 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 un Negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el Negocio en marcha y utilizando el principio contable de Negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Responsabilidades del Auditor con la auditoría de los Estados Financieros

El objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un Informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué 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 una incorrección 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 la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evalúe lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de Entidad en marcha y, basándome en la evidencia de la auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un Negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en el informe de auditoría sobre la

CCPJ

CARMEN CECILIA PUENTE JARA

AUDITOR INDEPENDIENTE

correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas que exprese una opinión modificada. Las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una Entidad en marcha.

- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.
- Comunicó a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría según la planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Otros Asuntos:

Esta es la primera auditoría de estados financieros practicada a QUINIDAV Compañía Agrícola Palma Ecu S.A., en consecuencia, la interpretación de la información financiera debe ser analizada con base en este acontecimiento.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La Administración es responsable de la otra información, que comprende los Anexos para el Informe de Cumplimiento Tributario, en cumplimiento a la resolución NAC-DGERCGC15-00003218, del Servicio de Rentas Internas y que lo entregó por separado.


CARMEN CECILIA PUENTE JARA.

AUDITOR INDEPENDIENTE

SC-RNAE No. 593

CPA. Reg. Prof. 3707

Quito DM. 20 de julio de 2020

QUINIDAV COMPAÑÍA AGRÍCOLA PALMA ECUA S A

Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresados en dólares Americanos)

	NOTAS	2019	2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	3,738	2,347
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras			
Cuentas por Cobrar	4	23,673	-
Activos Por Impuestos Corrientes	5	3,848	27
Total Activos Corrientes		31,259	2,374
Activos no corrientes			
Propiedad, maquinaria y equipos	6	1,546,481	748,604
Activo biológico	7	33,270	-
Otros activos	8	103,570	-
Total Activos no Corrientes		1,683,321	748,604
Total activos		1,714,580	750,978
Pasivos			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones financieras	9	140,000	-
Cuentas y Documentos por Pagar	10	128,628	10,940
Pasivos Por Impuestos Corrientes	5	5,479	10
Total Pasivos corrientes		274,106	10,950
Obligaciones financieras largo plazo	12	700,000	-
Total Pasivos		974,106	10,950

QUINIDAV COMPAÑÍA AGRÍCOLA PALMA ECUA S A

Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresados en dólares Americanos)

	2019	2018
Patrimonio neto:	13	
Capital Pagado	740,000	740,000
Reservas	18	-
Resultados Acumulados	455	28
Total patrimonio de los accionistas	740,473	740,028
Total patrimonio neto y pasivos	1,714,580	750,978

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros



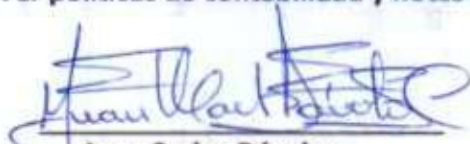
Juan Carlos Dávalos
Gerente General



Carlos Espinoza
Contador General CPA

QUINIDAV COMPAÑÍA AGRÍCOLA PALMA ECUA S A**Estados de Resultado Integral****Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018****(Expresados en dólares Americanos)**

	NOTAS	2019	2018
Ventas netas	14	39,859	2,662
Costo de operación		(30,480)	(1,482)
Utilidad bruta en ventas		9,379	1,180
Gastos de operación y administración	15	(12,483)	(1,116)
Utilidad en operación		(3,104)	64
Otros (gastos) ingresos:			
Gastos Financieros, netos		(468)	(36)
Otros ingresos (gastos), netos		4,046	-
		3,577	(36)
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		473	28
Participación trabajadores		71	4
Impuesto a la renta	11	89	5
Utilidad neta		314	19
Otro resultado integral			
(Más): Ingreso por Impuestos Diferidos		-	-
(Menos): Gastos por Impuestos Diferidos		-	-
Resultado neto integral		314	19

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros
Juan Carlos Dávalos
Gerente General
Carlos Espinoza
Contador General CPA

QUINIDAV COMPAÑIA AGRICOLA PALMA ECUA S A
Estados de Cambios en el Patrimonio
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares americanos)

Descripción	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	2,000				2,000
Aumento de capital	738,000			-	738,000
Resultado ejercicio 2018				28	28
Saldo al 31 de diciembre de 2018	740,000			28	740,028
Transferencia de resultados			28	(28)	-
Participación trabajadores 2018			(4)		(4)
Impuesto a la renta 2018			(5)		(5)
Dividendos pagados			(19)		(19)
Apropiación reserva legal		18		(18)	-
Resultado ejercicio 2019				473	473
Saldo al 31 de diciembre de 2019	740,000	18	-	455	740,473

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros


Juan Carlos Dávalos
Gerente General


Carlos Espinoza
Contador General CPA

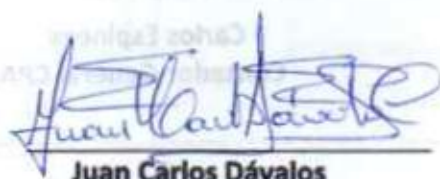
QUINIDAV COMPAÑÍA AGRICOLA PALMA ECUA S.A.
Estado de Flujo de Efectivo Por el Método Directo
Al 31 de Diciembre de 2019
(Expresado en dólares Americanos)

	Notas	2019
Flujo de efectivo por las actividades de operación:		
Clases de cobros por actividades de operación		18,675
Cobros procedentes de las ventas de productos y prestación de servicios		18,675
Clases de pagos por actividades de operación		(26,138)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		76,661
Pagos a y por cuenta de los empleados		(2,101)
Pagos por impuestos		1,647
Otros pagos por actividades de operación		(101,878)
Intereses pagados		(468)
Flujo de efectivo procedente (utilizado en) actividades de operación		(7,463)
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, maquinaria y equipo		(797,877)
Adquisiciones de activos biológicos		(33,270)
Efectivo procedente de (utilizado en) actividades de inversión		(831,147)
Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Financiamiento de préstamos		700,000
Otras entradas de efectivo		140,000
Efectivo procedente de (utilizado en) actividades de financiación		840,000
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		1,391
Efectivo al principio del período		2,347
Efectivo y equivalentes de efectivo al final de período	3	3,738

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Utilidad (Pérdida) antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	473
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
Ajustes por gastos en provisiones	-
Cambios en Activos y Pasivos Operativos:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(21,183)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(6,339)
(Incremento) disminución en otros activos corrientes	(103,570)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	117,688
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	5,469
Flujo de efectivo (utilizado) procedente en actividades de operación	(7,463)

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros



Juan Carlos Dávalos
Gerente General



Carlos Espinoza
Contador General CPA