



INTEGRALAUDIT

**TERRAINVERSIONES
BONATERRA CIA. LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

TERRAINVERSIONES BONATERRA CIA LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1-3
Estado de situación financiera	4-5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9-26

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
CINIFF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	U.S. dólares
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y/o Junta de Socios
de TERRAINVERSIONES BONATERRA CIA LTDA.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de TERRAINVERSIONES BONATERRA CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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 nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de TERRAINVERSIONES BONATERRA 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 para 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 de "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de TERRAINVERSIONES BONATERRA 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 hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Párrafo de Énfasis

Eventos posteriores al cierre de los estados financieros

Como se indica en la Nota 19 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a partir del 17 de marzo del 2020, la Compañía cerró temporalmente sus oficinas administrativas y continuó con el trabajo en las camaroneras en respuesta a las acciones tomadas por el Gobierno Ecuatoriano para responder a la pandemia "COVID-19", declarada como tal por la Organización Mundial de la Salud (OMS). En este tema, la Administración de TERRAINVERSIONES BONATERRA CIA LTDA., no puede estimar razonablemente la duración y gravedad de los efectos de esta pandemia. La evaluación de la administración de los eventos y condiciones y los planes para mitigar estos asuntos también se describen en la Nota 19. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con este asunto.

Otros asuntos

Los estados financieros de TERRAINVERSIONES BONATERRA CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, no fueron auditados por nosotros ni por otros auditores.

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 nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

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

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra 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 nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Socios, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Socios.

Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros

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 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 la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar operando 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 de cesar sus operaciones, o bien no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

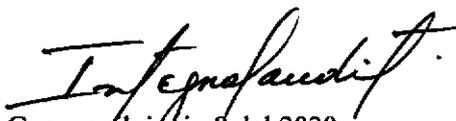
La Administración, es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debida 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) detectara 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, puede 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, aplicamos el juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y, ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos un entendimiento 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y correspondiente información revelada por la administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado 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 concluimos que existe 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. Nuestras 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 un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones y eventos en una forma que logre presentación razonable.
- Comunicamos 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 identificamos en el transcurso de la auditoría.



Guayaquil, junio 8 del 2020
SC-RNAE 616



Carlos Caiza C.
Socio
Registro # 0.7746

TERRAINVERSIONES BONATERRA CIA. LTDA.

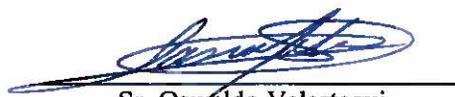
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresados en U. S. dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u> No Auditado
ACTIVOS CORRIENTES:			
Banco	4	69,536	679,450
Cuentas por cobrar	5,18	93,911	2,019,150
Activos por impuestos corrientes	12	51,940	9,661
Inventarios	6	402,538	46,680
Activos biológicos	7	<u>74,302</u>	<u>11,548</u>
Total de activos corrientes		<u>692,227</u>	<u>2,766,489</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipos. neto	8	2,547,530	120,322
TOTAL		<u>3,239,757</u>	<u>2,886,811</u>

Ver notas a los estados financieros


Sr. Pablo Gómez de la Torre I.
Gerente General


Sr. Oswaldo Velastegui
Contador General

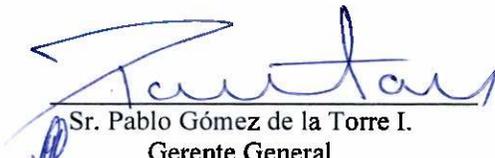
TERRAINVERSIONES BONATERRA CIA. LTDA.

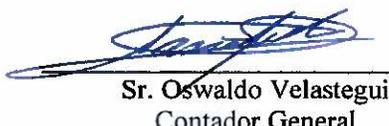
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresados en U. S. dólares)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u> No Auditado
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos	11	100,000	2,500,000
Cuentas por pagar	9,18	427,198	362,803
Pasivo por impuestos corrientes	12	797	2,190
Obligaciones acumuladas	10	<u>8,954</u>	<u>14,905</u>
Total de pasivos corrientes		<u>536,949</u>	<u>2,879,898</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos	11	2,600,000	4,100
Obligación por beneficios definidos	13	<u>930</u>	<u> </u>
Total de pasivos no corrientes		<u>2.600,930</u>	<u>4,100</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	14	800	800
Aportes para futuras capitalizaciones			75,000
Utilidades retenidas		<u>101,078</u>	<u>(72,987)</u>
Total de patrimonio		<u>101,878</u>	<u>2,813</u>
TOTAL		<u>3,239,757</u>	<u>2,886,811</u>

Ver notas a los estados financieros


Sr. Pablo Gómez de la Torre I.
Gerente General


Sr. Oswaldo Velastegui
Contador General

TERRAINVERSIONES BONATERRA CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u> No Auditado
VENTAS NETAS		931,219	
COSTO DE VENTAS	15	<u>(849,646)</u>	
MARGEN BRUTO		81,573	
Gastos de administración	15	(187,462)	(18,124)
Gastos financieros	15	(194,375)	(45,436)
Otros (gastos) ingresos, neto		<u>(8,570)</u>	<u>(9,427)</u>
TOTAL PERDIDA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>(308,834)</u>	<u>(72,987)</u>

Ver notas a los estados financieros


Sr. Pablo Gómez de la Torre I.
Gerente General


Sr. Oswaldo Velastegui
Contador General

TERRAINVERSIONES BONATERRA CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes para futuras Capitalizaciones</u>	<u>Utilidades Retenidas</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2018	800	75,000		75,800
Pérdida neta	—	—	<u>(72,987)</u>	<u>(72,987)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	75,000	<u>(72,987)</u>	2,813
Pérdida neta	—	—	<u>(308,834)</u>	<u>(308,834)</u>
Reclasificación	—	<u>(75,000)</u>	<u>482,899</u>	<u>(75,000)</u>
Compensación de pérdida, nota 14	—	—	<u>482,899</u>	<u>482,899</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2019	<u>800</u>	—	<u>101,078</u>	<u>101,878</u>

Ver notas a los estados financieros


Sr. Pablo Gómez de la Torre I.
Gerente General


Sr. Oswaldo Velastegui
Contador General

TERRAINVERSIONES BONATERRA CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u> No Auditado
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	3,159,521	
Pagado a proveedores, empleados y otros	(1,327,248)	(1,998,284)
Interese ganados y otros otros	(194,375)	
	<u>930</u>	<u>220,852</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>1,638,828</u>	<u>(1,777,432)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades, planta y equipos, neto	(2,448,742)	(91,990)
Adquisición de activos biológicos	<u> </u>	<u>(26,128)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(2,448,742)</u>	<u>(118,118)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Nuevos préstamos con instituciones financieras	200,000	2,500,000
Aporte para futura capitalización	<u> </u>	<u>75,000</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>200,000</u>	<u>2,575,000</u>
EFFECTIVO Y BANCO:		
(Disminución) Aumento neto durante el año	(609,914)	679,450
Saldos al comienzo del año	<u>679,450</u>	<u> </u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>69,536</u>	<u>679,450</u>

Ver notas a los estados financieros


Sr. Pablo Gómez de la Torre I.
Gerente General


Sr. Oswaldo Velastegui
Contador General