

DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AGRICOLA E INDUSTRIAL TERRANOISTRA S.A.
RUC.0991365575001 Exp.SCVS.75228

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresados en Dólares Estadounidenses)

CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoria
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios en el Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas

US\$ = dólar estadounidense

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas y Administración de
AGRICOLA E INDUSTRIAL TERRANOOSTRA S.A.
Guayaquil - Ecuador

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN FAVORABLE

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de AGRICOLA E INDUSTRIAL TERRANOOSTRA S.A. RUC 0991365575001 Exp. SCVS. 75228 que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 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 explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros expresan la imagen fiel o presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de AGRICOLA E INDUSTRIAL TERRANOOSTRA S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las pequeñas y medianas entidades (PYMES) y disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

INDEPENDENCIA

Somos independientes de AGRICOLA E INDUSTRIAL TERRANOOSTRA S.A., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y LOS ENCARGADOS DE GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de AGRICOLA E INDUSTRIAL TERRANOOSTRA S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la

administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de AGRICOLA E INDUSTRIAL TERRANOSTRA S.A., para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía aplicando la hipótesis de negocio en marcha, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: SC.RNAE.2.775

MSc. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA.
Gerente de Auditoría - Socio
Número de Licencia Profesional: G.11.998
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, martes 10 de marzo de 2020

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2019.

CON FECHA MARTES 10 DE MARZO DE 2020 A LAS 11:36 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2019.

El Ing. Carlos Enrique Quimi Arce – Gerente General y Ing. Gustavo Leonardo Salame Santos - Presidente de Agrícola e Industrial TERRANOISTRA S.A. RUC.0991365575001 Exp.SCVS.75228 confirman a "La Auditora" la aprobación de la Junta General de Accionistas de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2019 así como la aprobación y discusión del Dictamen de Auditoria Externa del mismo ejercicio, para lo que certifican con su firma la revisión y aprobación de los mismos para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.


CPA. Victor Hugo Parrales Aragon, MSc.
Gerente de Auditoria – Representante Legal
C.C.0913847372
RUC.0992686820001 Exp.SCVS.63248

AGRICOLA E INDUSTRIAL TERRANOISTRA S.A.


CPA. Washington Rafael Idrovo Rugel
Contador General
RUC 0908341761001
REG. G.11.028

AUDITADO
AGRICOLA E INDUSTRIAL TERRANOISTRA S.A.


Ing. Carlos Enrique Quimi Arce
Gerente General – Representante Legal
C.C.0700744774
RUC.0991365575001 Exp.SCVS.75228


Ing. Gustavo Leonardo Salame Santos
Presidente

AGRÍCOLA E INDUSTRIAL TERRANOISTRA S.A.

Contenido

Informe 2019

Página

Estados financieros

Estado de Situación Financiera	06 - 07
Estado de Resultado Integral	08
Estado de Flujos de Efectivo – método directo	09
Estado de Cambios en el Patrimonio	10

Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros

I. Información general de la empresa

11 - 28

- ☐ Bases de preparación de los estados financieros
- ☐ Políticas Contables
- ☐ Notas a los Estados Financieros

AGRÍCOLA E INDUSTRIAL TERRANOOSTRA S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresado en dólares de EUA)

	Nota	2019	2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	\$ 7.730,72	\$ 11.351,23
Cientes	B	1.326,01	5.864,31
Crédito tributario RT. IR. Cientes	C	-	-
Crédito tributario IR años anteriores	C	346,09	346,09
C.T. por anticipo de IR.	C	7.957,80	7.957,80
Préstamos a empleados	D	364,03	665,00
Inventarios	E	73.131,48	99.396,80
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 90.856,13	\$ 125.581,23
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo			
Terreno	F	\$ 535.732,00	\$ 535.732,00
Superavit por revaluación terrenos	F	303.892,97	303.892,97
Edificaciones	F	-	-
Muebles y Enseres	F	-	-
Vehículo	F	64.428,22	64.428,22
Maquinaria y equipos	F	107.418,29	107.418,29
Instalaciones	F	24.140,84	24.140,84
Otros activos	F	241.443,91	241.443,91
Depreciación acumulada	F	(103.120,73)	(100.784,53)
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		\$ 1.173.935,50	\$ 1.176.271,70
Activos Biológicos			
Plantas en crecimiento	G	\$ 375.217,99	\$ 375.217,99
Total Activos Biológicos		\$ 375.217,99	\$ 375.217,99
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1.549.153,49	\$ 1.551.489,69
TOTAL ACTIVO		\$ 1.640.009,62	\$ 1.677.070,92

Ing. Carlos Enrique Quimi Arce
Gerente General
C.C. 070074477-4

CPA. Washington Rafael Idrovo Rugel
Contador
RUC. 0908341761001

AGRÍCOLA E INDUSTRIAL TERRANOSTRA S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresado en dólares de EUA)

	Nota	2019	2018
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	H	\$ 1.439,55	\$ 5.498,38
Beneficios sociales	I	12.237,61	9.610,48
IESS por pagar	J	3.755,61	3.918,91
RT, FTIR e IVA por pagar	L	1.144,98	1.238,29
Anticipo de impuesto a la renta	K	-	7.957,80
15% Participación trabajadores	M	-	-
22% Impuesto a la renta por pagar	N	-	-
Cuentas por pagar relacionadas	O	110.000,00	105.000,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 128.577,75	\$ 133.223,86
PASIVO NO CORRIENTE			
Provisión jubilación	P	\$ 21.413,00	\$ 21.413,00
Provisión desahucio	P	4.477,90	5.894,00
Anticipo de clientes por pagar	Q	3.100,00	-
Cuentas por pagar relacionadas	Q	988.285,68	999.196,39
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 1.017.276,58	\$ 1.026.503,39
TOTAL PASIVO		\$ 1.145.854,33	\$ 1.159.727,25
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	R	\$ 15.000,00	\$ 15.000,00
Reserva legal	S	7.500,00	7.500,00
Reservas facultativas	S	60.359,42	60.359,42
Resultado acum. Prov. De la A.P.P.V. de las NIIF	W	117.315,34	117.315,34
Superavit de revaluación terreno	X	303.892,97	303.892,97
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	T	99.791,16	99.791,16
Pérdidas acumuladas del ejercicio	V	(86.515,22)	(75.865,64)
Utilidad / Perdida del ejercicio	Y	(23.188,38)	(10.649,58)
TOTAL PATRIMONIO		\$ 494.155,29	\$ 517.343,67
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 1.640.009,62	\$ 1.677.070,92

Ing. Carlos Enrique Quimi Arce
Gerente General
C.C. 070074477-4

CPA Washington Rafael Idrovo Rugel
Contador
RUC: 0908341761001

AGRICOLA E INDUSTRIAL TERRANOSTRAS S.A.

Estado de Resultado Integral

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresado en dólares de EUA)

Diciembre 31,	Nota	2019	2018
Ventas (0%)	Z	\$383.921,86	\$415.326,87
Ventas (2%)	Z	-	1.114,71
Otras ganancias	Z	-	43.438,25
Total Ingresos		\$ 383.921,86	\$ 459.879,83
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	AA	-	-
(+) Compras netas locales de materia prima	AA	-	-
(-) Inventario final de materia prima	AA	-	-
(+) Compras de bienes no producidos	AA	\$ 86.327,57	\$ 64.793,10
(+) Mano de Obra Agrícola	AA	113.438,46	123.856,23
(+) Inventario inicial de productos en proceso	AA	88.000,00	157.373,90
(-) Inventario final de productos en proceso	AA	-59.275,00	-88.000,00
(+) Inventario inicial producto terminado	AA	11.396,80	56.501,00
(-) Inventario final de productos terminados	AA	-13.856,48	-11.396,80
Costo de Venta de Producción		\$ 226.031,35	\$ 303.127,43
GASTOS OPERACIONALES			
Salarios, salarios y demás remuneraciones	AA	\$ 5.256,00	\$ 10.828,58
Aporte a la seguridad social (Incluye fondo de reserva)	AA	22.849,87	24.341,21
Beneficios sociales e indemnizaciones	AA	29.952,85	28.143,05
Honorarios Profesionales	AA	66.184,03	29.509,56
Suministros y Materiales	AA	3.195,22	2.683,94
Combustibles y lubricantes gas ind hda	AA	18.549,70	24.896,19
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	AA	2.395,32	5.822,73
Transporte	AA	1.414,72	1.082,18
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	AA	5.102,09	5.091,05
Impuestos contribuciones y otros	AA	6.108,67	4.182,40
Depreciaciones propiedad planta y equipo	AA	2.336,20	5.606,88
Gastos bancarios	AA	102,50	195,85
Pagos por otros servicios	AA	17.631,72	16.318,10
Total Gastos		\$ 181.078,89	\$ 158.701,72
Total Costos + Gastos		\$ 407.110,24	\$ 461.829,15
G/P antes de 15% a trabajadores e IR de op. continuadas		(\$ 23.188,38)	(\$ 1.949,32)
15% Participación trabajadores		-	-
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		(\$ 23.188,38)	(\$ 1.949,32)
Impuesto a la renta causado		-	(8.700,26)
Ganancia (Pérdida) de Operaciones continuadas		(\$ 23.188,38)	(\$ 10.649,58)

Ing. Carlos Enrique Quimi Arce
Gerente General
C.C. 070074477-4

CPA. Washington Rafael Idrovo Rugel
Contador
RUC. 0908341761001

Agrícola e Industrial Terranostra S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresado en dólares de EUA)

Diciembre 31,	2019	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(3.620,51)	3.028,37
F.F. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.O.	\$ 2.290,19	\$ 45.111,84
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 388.460,16	\$ 410.709,27
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	388.460,16	410.709,27
Clases de pagos por actividades de operación	(\$ 379.940,42)	(\$ 357.180,07)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(300.665,94)	(206.893,70)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(55.431,59)	(143.730,82)
Otros pagos por actividades de operación	(23.842,89)	(6.555,55)
Impuestos a las ganancias pagados	(7.957,80)	(8.417,36)
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.728,25	-
F.F. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
F.F. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	(\$ 5.910,70)	(\$ 42.083,47)
Financiación por préstamos a largo plazo	5.000,00	-
Pagos de préstamos	(10.910,70)	(42.083,47)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV. AL EFECTIVO	(\$ 3.620,51)	\$ 3.028,37
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	11.351,23	8.322,86
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	\$ 7.730,72	\$ 11.351,23
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E.I.R.	(23.188,38)	(\$ 1.949,32)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 2.336,20	\$ 5.606,88
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2.336,20	5.606,88
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ 23.142,37	\$ 41.454,28
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	4.538,30	(5.732,31)
(Incremento) disminución en inventarios	26.265,32	\$ 7.977,10
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(4.058,83)	(283,42)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	(3.527,21)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(3.602,42)	(6.979,88)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$ 2.290,19	\$ 45.111,84


Ing. Carlos Enrique Quimi Arce
Gerente General
C.C. 070074477-4


CPA. Washington Rafael Idrovo Rugel
Contador
RUC. 0908341761001

Calificadores a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificadores a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

Ing. Onofre Quirio Arce

CPA Wolfgang Rafael Idrovo Ruíz

Ing. Carlos Augusto Quiroz Arce
Gerente General
C.C. 070074477-4

CPA Washington Rafael Idrovo Rujel
Contratador
RUC: 0948341761001