AGROFORESTAL LOS CANCHONES FORESCAN CÍA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

CONTENIDO:

Informe de los auditores independientes 2

Estados Financieros:

Estado de situación financiera 4
Estado de resultados integrales 5
Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas 6
Estado de flujos de efectivo 7
Notas explicativas a los estados financieros 9

Abreviaturas utilizadas:

US$ - Dólares de Estados Unidos de América (U.S.A.)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
Compañía - Forescan Cía. Ltda.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
AGROFORESTAL LOS CANCHONES FORESCAN CÍA. LTDA.
GUAYAQUIL - ECUADOR

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los balances generales adjunto de **AGROFORESTAL LOS CANCHONES FORESCAN CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016 y 2015, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. El informe de auditoría del 2015 fue emitido por otra firma auditora.

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), establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y prestación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

Responsabilidad de los Auditores Independientes

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con normas internacionales de auditoría y aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Énfasis

4. Debido a la contratación después de la fecha del cierre de los estados financieros no nos fue posible participar en la toma de inventario anual del cierre del 2016.

5. Las valoraciones del activo biológico no han sido actualizadas al cierre del 2016, la última valoración razonable utilizando el método de flujos de efectivo descontado fue en febrero del 2013.

Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **AGROFORESTAL LOS CANCHONES FORESCAN CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre requisitos legales y normativos

7. De acuerdo con disposiciones tributarias, el Informe sobre Cumplimiento de Obligaciones Tributarias del año fiscal 2016, será presentado por separado hasta el 30 de agosto del 2017, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI; pudiendo resultar diferencias a reportar por las conciliaciones a realizar por las diversas declaraciones tributarias del año 2016.

Auditing & taxes

AUDITING & TAXES C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS
SC RNAE-2-769

Ing. Néstor Calderon Avila
Socio
No. de registro 0.7116

7 de septiembre del 2017
Guayaquil - Ecuador

AGROFORESTAL LOS CANCHONES FORESCAN CÍA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

(En US Dolares)

	Notas	31 de diciembre de 2016	31 de diciembre de 2015
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	72,468	200,146
Cuentas comerciales por cobrar	6	741,266	411,459
Inventarios	7	670	1,874
Servicios y pagos anticipados	8	36,466	4,288
Impuestos corrientes	9	77,094	32,318
Activos Biologicos Maduros Consumibles	10	447,623	503,072
		1,375,588	**1,153,158**
Activos No Corrientes			
Propiedad, planta y Equipo	11	519,281	516,795
Activos Biologicos	12	12,277,710	11,803,578
Cuentas y Documentos por Cobrar No Corr	13	230,417	-
Anticipo a Largo Plazo		-	450,000
Otros Activos No Corrientes	14	1,629,311	1,622,811
		14,656,719	**14,393,184**
Total Activos		**16,032,307**	**15,546,343**
Pasivos y Patrimonio Neto			
Pasivos Corrientes			
Proveedores y otras cuentas por pagar	15	41,783	19,636
Beneficios a empleados		1,301	2,143
Otros pasivos corrientes	9	25,828	-
Anticipos de Clientes		-	33,048
		68,911	**54,828**
Pasivos No Corrientes			
Cuentas y Documentos por Pagar No Corri	16	2,445,553	1,516,858
Porción No Corriente de Obligaciones Emit	17	1,500,000	1,500,000
		3,945,553	**3,479,423**
Total Pasivos		**4,014,465**	**3,534,251**
Patrimonio neto			
Capital	18	472,200	472,200
Reservas	19	689	689
Resultados acumulados	20	81,329	79,201
Resultados acumulados por adopción 1rav	21	11,457,874	11,457,874
Resultado del ejercicio		5,751	2,128
Total Patrimonio neto		**12,017,843**	**12,012,092**
Total Pasivos y Patrimonio neto		**16,032,307**	**15,546,343**

Sr. Antonio Pino Gómez-Lince
Gerente General

Cpa. Mario Olvera Tomala
Contador General

Ver notas a los estados financieros

AGROFORESTAL LOS CANCHONES FORESCAN CÍA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En US Dólares)

	Notas		31 de diciembre de 2016		31 de diciembre de 2015
Actividades continuas					
Ingreso de actividades Ordinarias	22		1,319,581		642,587
Costo de Ventas	23	-	866,321	-	454,381
Ganancia bruta			**453,260**		**188,205**
Otros ingresos	22		33,540		-
Costo de distribucion			-	-	129,469
Gastos de adminsitracion	23	-	92,740	-	38,454
Otros gastos	23	-	138,002	-	6,810
Costos Financieros	23	-	247,384	-	10,263
Ganancia antes de impuesto			**8,674**		**3,209**
Gasto por impuesto a las ganancias	9	-	2,923	-	1,082
Ganancia (Pérdida) del año			**5,751**		**2,128**
Ingreso de operaciones discontinuadas			-		-
Gastos por operaciones discontinuadas			-		-
Gasto por impuesto a las ganancias de operaciones discontinuadas			-		-
Ganancia (Pérdida) del año por operaciones discontinuadas			**-**		**-**
Ganancia (Pérdida) Neta del periodo			**5,751**		**2,128**
Otro resultado integral:					
Valuacion de activos financieros disponibles para la venta			-		-
Ganancias por revaluacion de propiedades, planta y equipo			-		-
Ganancias (Perdidas) actuariales por planes de beneficios definidos			-		-
Otros			-		-
Total otro resultado integral			**-**		**-**
Resultado integral total del año			**5,751**		**2,128**
Utilidad básica por acción			**0.23**		**0.09**

Sr. Antonio Pino Gómez-Lince
Gerente General

Cpa. Mario Olvera Tomala
Contador General

Ver notas a los estados financieros

AGROFORESTAL LOS CANCHONES FORESCAN CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

AL 31 DE DICIEMBRE EL 2016

(En US Dolares)

	Notas	Capital Social	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados Acum. IIIF por primera vez	Resultados Acumulados	Patrimonio neto total
Saldo a 1 de enero 2015		472,200	689	689	11,457,874	79,201	**12,009,964**
Transferencia a resultados acumulados							-
Resultado del ejercicio						2,128	2,128
Revaluacion de propiedad, planta y equipo				-			-
				-			-
Saldo al 31 de diciembre del 2015		**472,200**	**689**	**689**	**11,457,874**	**81,329**	**12,012,092**
		-		-	-	-	
Saldo a 1 de enero 2016		472,200	689	689	11,457,874	81,329	**12,012,092**
Resultado del ejercicio		-	-	-	-	5,751	5,751
Saldo al 31 de Diciembre del 2016		**472,200**	**689**	**689**	**11,457,874**	**87,079**	**12,017,843**

Sr. Antonio Pino Gómez-Lince
Gerente General

Cpa. Mario Olvera Tomala
Contador General

Ver notas a los estados financieros

AGROFORESTAL LOS CANCHONES FORESCAN CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(En US Dólares)

	Notas	Ejercicio Finalizado el 31 de Diciembre de 2016	Ejercicio Finalizado el 31 de Diciembre de 2015
Flujos de efectivo provenientes de actividades de operación			
Efectivo procedente de ventas de bienes y servicios		1.592.525	1.061.437
Efectivo procedente de regalias, comisiones, cuotas y otros ingresos ordinarios		-	
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		- 1.036.635	- 812.006
Efectivo pagado por gastos financieros		- 247.384	-
Efectivo pagado a y por cuenta de empleados		-	
Impuestos pagados sobre las ganancias		-	- 600
Otras entradas de efectivo		-	12.691
Efectivo neto generado por actividades de operacion		**308.506**	**261.522**
Flujos de efectivo provenientes de actividades de inversion			
Aumento del activo biológico		- 418.683	- 108.995
Adquisicion de propiedad, planta y equipo		- 17.500	- 234.264
Inversiones financieras			- 160.000
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo		-	
Efectivo neto generado por actividades de inversion		- **436.183**	- **503.259**
Flujos de efectivo provenientes de actividades de financiamiento			
Efectivo proveniente de emision de obligaciones, bonos			200.000
Efectivo proveniente de prestamos bancarios			
Efectivo pagado por obligaciones, bonos			
Efectivo pagado por prestamos bancarios			
Efectivo neto generado por actividades de financiamiento			**200.000**
(Disminucion) / Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		- **127.678**	**58.263**
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		**200.146**	**141.883**
Ganancias / (Perdidas) por diferencias en cambio en efectivo y equivalentes de efectivo		-	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio		**72.468**	**200.146**

Sr. Antonio Pino Gómez-Lince
Gerente General

Cpa. Mario Olvera Tomala
Contador General

Ver notas a los estados financieros

AGROFORESTAL LOS CANCHONES FORESCAN CÍA. LTDA.

CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(En US Dólares)	Ejercicio Finalizado el	
	31 de Diciembre de 2016	31 de Diciembre de 2015
Flujos de efectivo provenientes de actividades de operación		
Utilidad del Ejercicio	5,751	2,128
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo proveniente de actividades de operacion		
Participación a trabajadores e Imp. Renta	1,301	3,209
Depreciaciones y amortizaciones	15,014	18,435
Ajuste por correcion en revaluaciones de activos		
Provisiones de intereses y otros gastos que no generan efectivo		
Subtotal	**22,065**	**23,772**
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	- 329,807	- 154,230
(Incremento) disminución en inventarios	1,204	- 1,874
(Incremento) disminución en activos biológicos maduros consumible	- 21,505	- 31,022
(Incremento) disminución en otros pasivos corrientes	19,537	- 78,475
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar		2,625
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		
Incremento (disminución) en beneficios empleados		- 481
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		495,612
Incremento (disminución) en otros pasivos		5,595
Efectivo neto generado por actividades de operacion	**- 308,506**	**261,522**

Sr. Antonio Pino Gómez-Lince
Gerente General

Cpa. Mario Olvera Tomala
Contador General

Ver notas a los estados financieros