

ARROCERA DEL PACIFICO S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2017 y 2016

Con el Informe de los Auditores Independientes

ARROCERA DEL PACIFICO S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2017 y 2016

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta de Accionistas
ARROCERA DEL PACIFICO S.A.:

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión calificada

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Arrocera del Pacifico S.A. ("la Compañía"), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados del 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 más importantes y otra información aclaratoria.
2. En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos mencionados en los párrafos 3 al 6 de la sección Bases para una Opinión Calificada de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Arrocera del Pacifico S.A. al 31 de diciembre del 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para una opinión calificada

3. Al 31 de diciembre del 2017, no obtuvimos de parte de la Compañía información de las cuentas por cobrar - anticipos a proveedores por US\$128.286, así como de los cobros posteriores de la deuda pendiente al 31 de diciembre del 2016, del cliente Arnoldo Velásquez Barahona por US\$75.598.. No obtuvimos respuestas a nuestras solicitudes de confirmación enviadas de las cuentas por cobrar comerciales por US\$605.571. y anticipos a proveedores por US\$128.286, lo cual, no permitió determinar la existencia de posibles diferencias entre los valores confirmados y los registrados contablemente por la Compañía
4. Debido a la ausencia de un sistema de costos y de control interno en el área de inventarios, al 31 de diciembre del 2017, no nos fue posible satisfacernos de la adecuada valuación del saldo del inventario de materias primas por US\$811.734, y del costo de ventas por US\$4.822.970 y del efecto que la disposición de este asunto tendría en los estados financieros.

5. Al 31 de diciembre del 2017, no participamos en la toma física de los inventarios realizados por la Compañía. Debido a que no participamos en la toma física de los inventarios no pudimos satisfacer de la razonabilidad de las existencias por US\$811.734, a esa fecha.
6. Al 31 de diciembre del 2017, no obtuvimos de parte de la Compañía, información suficiente y competente respecto del predio denominado Lotización San Miguel, registrado en la cuenta terrenos del área de propiedades, planta y equipos. En virtud de esta circunstancia no fue posible satisfacer de la existencia, integridad y adecuada revelación de este asunto en los estados financieros adjuntos.
7. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión calificada

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

8. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.
9. 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 y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo si la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

10. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Certeza razonable es un alto nivel de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte errores materiales cuando existan. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, puede verse razonablemente que influirán 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, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que en el caso que resulte de errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión 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 fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre el uso apropiado por parte de la Administración de la base contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe, o no, una incertidumbre importante relacionadas con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas, expresar una opinión calificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la Compañía en relación con, entre otros asuntos, 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.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

11. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de Arrocera del Pacífico S.A. como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.

MONSIEUR INTERNATIONAL AUDITORES CIA. LTDA.



Ing. Luis Moreano, Socio

SC - RNAE 596

15 de febrero del 2019

ARROCERA DEL PACIFICO S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2017, con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2016

(Montos expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	959.986	703.894
Cuentas por cobrar comerciales	9 y 10	585.615	318.348
Cuentas por cobrar otras	11	191.647	335.959
Inventarios	12	811.734	811.734
Servicios y otros pagos anticipados	13	9.211	6.101
Activos por impuestos corrientes	14	<u>78.384</u>	<u>82.807</u>
Total activos corrientes		<u>2.636.577</u>	<u>2.258.843</u>
Activos no corrientes:			
Propiedades, maquinarias y equipos	15	3.913.679	3.638.960
Propiedades de inversión	16	964.372	1.029.161
Total activos		<u>7.514.628</u>	<u>6.926.964</u>


Ing. Carlos Andrés Yunez Cansing
Gerente General


CPA. Diana Roditi Flores
Contadora

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

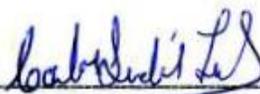
ARROCERA DEL PACIFICO S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2017, con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2016

(Montos expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

<u>Pasivo y Patrimonio</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales	17	656.672	333.101
Cuentas por pagar otras	18	126.820	14.128
Otras obligaciones corrientes	19	172.083	159.154
Provisiones	21	<u>222.389</u>	<u>191.863</u>
Total pasivos corrientes		<u>1.177.964</u>	<u>698.246</u>
Pasivos no corrientes:			
Cuenta por pagar accionistas	22	984.692	999.273
Provisiones por beneficio a empleados	23	<u>64.689</u>	<u>58.582</u>
Total pasivos no corrientes		<u>1.049.381</u>	<u>1.057.855</u>
Total pasivos		<u>2.227.345</u>	<u>1.756.101</u>
Patrimonio:			
Capital social	24	15.000	15.000
Reserva legal		22.550	22.550
Resultados acumulados		1.632.870	1.516.450
Otros resultados integrales		1.002.923	1.002.923
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		<u>2.613.940</u>	<u>2.613.940</u>
Total patrimonio		<u>5.287.283</u>	<u>5.170.863</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>7.514.628</u>	<u>6.926.964</u>


 Ing. Carlos Andrés Yunez Cansing
 Gerente General


 CPA. Diana Roditi Flores
 Contadora

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

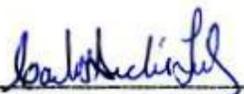
ARROCERA DEL PACIFICO S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Estado de Resultados Integrales

Año terminado el 31 de diciembre del 2017, con cifras comparativas del 2016

(Montos expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias			
Ventas de arroz	25	5.514.946	6.317.136
Costo de actividades ordinarias	26	<u>(4.822.970)</u>	<u>(5.615.187)</u>
Ganancia bruta		691.976	701.949
Gastos de administración	27	<u>(546.481)</u>	<u>(504.210)</u>
Resultados de las actividades de operación		145.495	197.739
Otros ingresos (egresos):			
Costo financiero – intereses neto	28	38.808	5.143
Otros (egresos), neto	29	<u>(10.771)</u>	<u>(2.910)</u>
Otros ingresos, neto		<u>28.037</u>	<u>2.233</u>
Ganancia antes de impuesto a la renta		173.532	199.972
Impuesto a la renta	20	<u>57.112</u>	<u>63.512</u>
Ganancia neta y resultado integral del periodo		<u>116.420</u>	<u>136.460</u>


Ing. Carlos Andrés Yunez Cansing
Gerente General


CPA. Diana Rodia Flores
Contadora

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

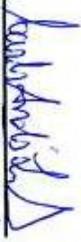
ARROCIERA DEL PACIFICO S. A.
(Quiyayquil - Ecuador.)

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año terminado el 31 de diciembre del 2017, con cifras comparativas del 2016

(Montos expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados			Otros resultados integrales	Resultado acumulado proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF	Total patrimonio
			Utilidades disponibles	Reserva de capital	Total			
Saldos al 31 de diciembre del 2015	15.000	22.550	1.144.088	235.922	1.379.990	1.002.923	2.613.940	5.034.403
Ganancia neta y resultado integral del periodo	-	-	136.460	-	136.460	-	-	136.460
Saldos al 31 de diciembre del 2016	15.000	22.550	1.280.528	235.922	1.516.450	1.002.923	2.613.940	5.170.863
Ganancia neta y resultado integral del periodo	-	-	116.420	-	116.420	-	-	116.420
Saldos al 31 de diciembre del 2017	15.000	22.550	1.396.948	235.922	1.632.870	1.002.923	2.613.940	5.287.283


Ing. Carlos Andres Yunez Canang
Gerente General


CPA. Diana Fabian Flores
Contadora

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

ARROCERA DEL PACIFICO S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Estado de Flujos de Efectivo

Año terminado el 31 de diciembre del 2017, con cifras comparativas del 2016

(Montos expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Cobros a clientes	5.241.752	6.058.344
Pagos a proveedores y al personal	(4.475.249)	(5.798.530)
Otros (egresos) ingresos	<u>(5.648)</u>	<u>2.888</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>761.306</u>	<u>262.702</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad, maquinarias y equipos	(511.032)	(228.541)
Provenientes de la venta de propiedad, maquinarias y equipos	<u>6.269</u>	<u>-</u>
Efectivo neto (utilizado) por las actividades de inversión	<u>(504.763)</u>	<u>(228.541)</u>
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	256.092	34.161
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>703.894</u>	<u>669.733</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>959.986</u>	<u>703.894</u>



Ing. Carlos Andrés Yunez Cansing
Gerente General



CPA. Diana Rodit Flores
Contadora

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros