

SISTEMA DE EXTRACCIÓN DE PALMISTE SIEXPAL S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y DEL 2016
JUNTO CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



PRIME GLOBAL

BUSINESS CONSULTING CONGLOMERATE S. A.

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores accionistas de la empresa SISTEMA DE EXTRACCIÓN DE PALMISTE SIEXPAL S. A.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros de la empresa SISTEMA DE EXTRACCIÓN DE PALMISTE SIEXPAL S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 fueron examinados por otros auditores independientes, cuyo informe fechado en marzo del 2017 fue emitido sin salvedades.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa SISTEMA DE EXTRACCIÓN DE PALMISTE SIEXPAL S. A., al 31 de diciembre del 2017, así como sus resultados integrales y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con la norma internacional de información financiera para las pequeñas y medianas entidades.

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética de la Federación Internacional de Contadores IFAC, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética de la Federación Internacional de Contadores IFAC. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la norma internacional de información financiera para las pequeñas y medianas entidades, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

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 incorrecciones materiales, debido 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 esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en la página web de la Federación Nacional de Contadores del Ecuador. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestra opinión sin salvedades, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la empresa SISTEMA DE EXTRACCIÓN DE PALMISTE SIEXPAL S. A., correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2017 requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.



PRIME GLOBAL BUSINESS CONSULTING CONGLOMERATE S. A.
Registro Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
Nro. SC-RNAE - 1046

Quito D. M., 2 de febrero del 2018

SISTEMA DE EXTRACCIÓN DE PALMISTE SIEXPAL S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y DEL 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Notas	<u>2017</u>	2016
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	73.812,42	138.962,92
Activos financieros	4	1.155.835,38	644.233,94
Inventarios	5	489.078,28	166.099,81
Servicios y otros pagos anticipados		10.803,46	8.745,84
Activos por impuestos corrientes	6	43.253,72	71.433,28
Total activo corriente		<u>1.772.783,26</u>	<u>1.029.475,79</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Mobiliario y equipos, neto	7	1.669.910,95	1.717.015,29
Activos financieros no corrientes	8	29.287,11	79.762,46
Total activo no corriente		<u>1.699.198,06</u>	<u>1.796.777,75</u>
TOTAL ACTIVO		<u><u>3.471.981,32</u></u>	<u><u>2.826.253,54</u></u>

Fernando Cedeño Cedeño
Gerente General

Letty Cedeño Cedeño
Gerente Financiera

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

SISTEMA DE EXTRACCIÓN DE PALMISTE SIEXPAL S. A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y DEL 2016**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Notas	<u>2017</u>	2016
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	9	992.456,14	579.893,53
Obligaciones con Instituciones financieras	10	701.101,58	200.142,57
Otras obligaciones corrientes	11	52.570,25	58.132,77
Otros pasivos corrientes		22.322,27	60.352,94
Total pasivo corriente		<u>1.768.450,24</u>	<u>898.521,81</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Pasivos a largo plazo	12	332.029,32	431.258,99
		<u>332.029,32</u>	<u>431.258,99</u>
PATRIMONIO NETO	13	1.371.501,76	1.496.472,74
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>3.471.981,32</u></u>	<u><u>2.826.253,54</u></u>

Fernando Cedeño Cedeño
Gerente General

Letty Cedeño Cedeño
Gerente Financiera

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

SISTEMA DE EXTRACCIÓN DE PALMISTE SIEXPAL S. A.

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y DEL 2016**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Notas	<u>2017</u>	2016
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de productos		6.912.201,64	6.624.407,95
Otros ingresos actividades ordinarias		391.785,18	228.800,00
Total ingresos por actividad ordinaria		<u>7.303.986,82</u>	<u>6.853.207,95</u>
COSTO DE PRODUCCIÓN			
Costos		(6.628.047,73)	(5.504.991,89)
GANANCIA BRUTA		<u>675.939,09</u>	<u>1.348.216,06</u>
GASTOS DE VENTA		(92.579,79)	(156.587,56)
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		(312.017,78)	(664.795,87)
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>271.341,52</u>	<u>526.832,63</u>
OTROS GASTOS		(138.195,69)	(300.248,29)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN		133.145,83	226.584,34
15% de participación laboral		(19.971,87)	(33.987,65)
Impuesto a la renta		(50.722,63)	(50.430,21)
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA	12	<u>62.451,33</u>	<u>142.166,48</u>

Fernando Cedeño Cedeño
Gerente General

Letty Cedeño Cedeño
Gerente Financiera

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

SISTEMA DE EXTRACCIÓN DE PALMISTE SIEXPAL S. A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Otras Reservas</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos a diciembre 31 del 2015	850.000,00	58.587,25	732.142,48	(133.764,78)	1.506.964,95
Dividendos	-	-	-	(152.658,69)	(152.658,69)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	142.166,48	142.166,48
Saldos a diciembre 31 del 2016	850.000,00	58.587,25	732.142,48	(144.256,99)	1.496.472,74
Ajuste y reclasificación	-	14.216,64	-340.349,25	266.660,13	(59.472,48)
Dividendo	-	-	-	(127.949,83)	(127.949,83)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	62.451,33	62.451,33
Saldos a diciembre 31 del 2016	850.000,00	72.803,89	391.793,23	184.854,47	1.371.501,76

Fernando Cedeño Cedeño
Gerente General

Letty Cedeño Cedeño
Gerente Financiera

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

SISTEMA DE EXTRACCIÓN DE PALMISTE SIEXPAL S. A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**

(Expresado en dólares norteamericanos)

Flujo de efectivo por actividades de operación:	Notas	2017	2016
Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación			
Utilidad Neta del Período		<u>62.451,33</u>	142.166,48
Depreciaciones y provisiones		<u>111.377,27</u>	109.813,31
Cambios en activos y pasivos de operaciones:			
Cuentas por Cobrar		(485.479,50)	(162.298,63)
Inventarios		(322.978,47)	(11.383,44)
Otros activos (Diferidos)		50.475,35	-
Obligaciones bancarias		500.959,01	(466.681,36)
Cuentas por pagar		407.000,09	(112.997,41)
Otras cuentas por pagar		<u>(38.030,67)</u>	100.601,25
Total de Ajustes a la utilidad neta		<u>223.323,08</u>	(542.946,28)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		<u>285.774,41</u>	(400.779,80)
Flujo de efectivo por actividades de inversión:			
Adiciones en mobiliario y equipo (Neto)		<u>(64.272,93)</u>	619.388,98
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(64.272,93)</u>	619.388,98
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:			
Dividendos pagados		(127.949,83)	(152.263,07)
Ajuste a período anterior		(59.472,48)	-
Disminución de la deuda a largo plazo		<u>(99.229,67)</u>	-
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento		<u>(286.651,98)</u>	(152.263,07)
Incremento neto del efectivo		<u>(65.150,50)</u>	66.346,11
Efectivo al inicio del año	3	<u>138.962,92</u>	72.616,81
Efectivo al final del año	3	<u>73.812,42</u>	<u>138.962,92</u>

Fernando Cedeño Cedeño
Gerente General

Letty Cedeño Cedeño
Gerente Financiera

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.