



Audidores
Externos
Independientes

Informe de los Auditores Independientes

Quito-Ecuador, Abril 04 de 2018

A la Junta de Socios de
Hacienda Santa Fe Fesaha Cia. Ltda.:

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Hacienda Santa Fe Fesaha Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del primer al cuarto párrafo de los asuntos descritos en la sección Base de la opinión con salvedades de nuestro informe los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Hacienda Santa Fe Fesaha Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Base para la opinión con salvedades

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no nos ha proporcionado el contrato de mutuo que soporte la cuenta por pagar a uno de sus socios por un valor de US\$ 668.560,56, por lo cual no conocemos el plazo, interés, garantías y las condiciones en las que fueron entregadas. No nos ha sido práctico extender nuestros procedimientos de auditoría lo suficiente para satisfacernos sobre la razonabilidad de si este saldo se encuentra registrado al costo amortizado.

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantiene cuentas por cobrar largo plazo por un valor de US\$ 45.196,00 el cual proviene de años anteriores. El saldo de la provisión para cuentas incobrables es de US\$ 14.976,22. No fue práctico extender nuestros procedimientos de auditoría lo suficiente para satisfacernos sobre la suficiencia del saldo de la provisión para cuentas incobrables.

Tegucigalpa Oe9-191 y José Riofrío
Telf.: (593-2) 2903 244 / 2551785
2226 925 (opción 2)
Fax: 2228 674
Cel.: 099 8528 713
E-mail: auditricont@gmail.com
Web: www.auditricont.com
Quito - Ecuador

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía mantiene una provisión de US\$ 135.716,97 para cubrir regalías de las plantas que han sido propagadas de acuerdo con los contratos y que se encuentran pendientes de ser facturados, sin embargo de esto, la Compañía no presenta una provisión que cubra la propagación adicional de aproximadamente 31.000 plantas. No nos ha sido proporcionado información relacionada a si esta propagación adicional constituye un pasivo por la Compañía.

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía ha efectuado la erradicación de plantas de acuerdo al plano de cultivo que mantiene la Compañía y dichas bajas no han sido valoradas y registradas, el número de plantas aproximadas es de 91.910 cabe indicar que este efecto no está siendo registrado en los estados financieros. No nos ha sido práctico extender nuestros procedimientos de auditoría con la finalidad de establecer la valoración de dichas bajas.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección *Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros*. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría con cuatro salvedades.

Otra información

La administración de Hacienda Santa Fe Fesaha Cía. Ltda. es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe contable y financiero de la Gerencia (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos), la cual fue obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

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.



Audítores

Externos

Independientes

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe contable y financiero de la Gerencia 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 por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Al leer el Informe de Gerencia, concluimos que no existen inconsistencias materiales de esta información, que nosotros debamos reportar.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:



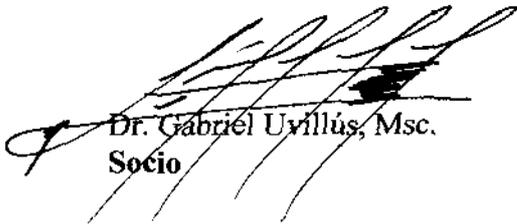
Audidores

Externos

Independientes

Comunicamos a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

AUDITRICONT CIA. LTDA.
RNAE S.C. No. 568



Dr. Gabriel Uyillús, Msc.
Socio