



AGRÍCOLA TIOBAMBA CIA. LTDA.
RUC: 0591705423001

AUDITORÍA FINANCIERA:	Informe de Auditoría Externa
AUTOR:	C.P.A. Ing. Damián Yagchirema Mg.
RUC - AUDITOR:	1803436953001
AUDITOR EXTERNO:	SCVS – RNAE - 971
EJERCICIO ECONÓMICO:	Enero a Diciembre del 2017
DIRECCIÓN DE LA EMPRESA:	Panamericana Sur km 5, Parroquia Ignacio Flores, sector Tiobamba.

Latacunga, 24 de abril de 2018



AGRILOCA TIOBAMBA CIA. LTDA.

ÍNDICE DE CONTENIDOS

Pág.

CAPITULO I

DICTAMEN.....	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	9
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO.....	10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	12

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
LTDA	-	Limitada
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF PYMES	-	Normas Internacionales de Información Financiera Pymes



CAPITULO I
DICTAMEN Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Latacunga, 24 de abril de 2018

A la Junta General de Socios y/o Administración de la compañía **AGRICOLA TIOBAMBA CIA. LTDA.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **AGRICOLA TIOBAMBA CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha 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 de 2016 no fueron examinados, como consecuencia de esto no expresamos ninguna opinión sobre los mismos.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, excepto en las notas 3, 4, 5, 6 y 7 en todos los aspectos materiales la situación financiera de la Compañía a 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Pymes.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con una la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de ética del IESBA)* junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad 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 fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.



En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la empresa o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Responsabilidad 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 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 económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.

Atentamente,

C.P.A. Ing. Damián Yagchirema Mg.
AUDITOR EXTERNO
SCVS – RNAE-971



AGRICOLA TIOBAMBA CIA. TDA. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

CUENTA	NOTA	DIC-2017	DIC-2016	(+) (-) VARIACIÓN
ACTIVO				
INCOBRABLES	(3)	-294,65	-294,65	0,00
Cuentas Incobrables	(3)	-294,65	-294,65	0,00
IMPUESTOS ANTICIPADOS	(4)	183,89	183,89	0,00
Anticipo del impuesto a la Renta	(4)	183,89	183,89	0,00
ACTIVOS FIJOS	(5)	942.431,45	942.431,45	0,00
MAQUINARIA	(5)	15.444,13	15.444,13	0,00
Maquinaria y Equipo	(5)	15.120,00	15.120,00	0,00
Equipo de Ordeño	(5)	324,13	324,13	0,00
TERRENOS	(5)	939.620,61	939.620,61	0,00
Terrenos	(5)	939.620,61	939.620,61	0,00
EQUIPOS DE OFICINA	(5)	833,04	833,04	0,00
Equipo de Oficina	(5)	383,04	383,04	0,00
Muebles de Oficina	(5)	450,00	450,00	0,00
DEPREC.ACUM.ACTIVOS FIJOS	(5)	-13.466,33	-13.466,33	0,00
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	(5)	-12.510,00	-12.510,00	0,00
Dep. Acum. Equipo de Oficina	(5)	-357,46	-357,46	0,00
Dep. Acum. Equipo de Ordeño	(5)	-264,11	-264,11	0,00
Dep. Acum. Muebles de Oficina	(5)	-334,76	-334,76	0,00
TOTAL ACTIVO		942.320,69	942.320,69	0,00

Sr. José Farid Simón Frías
GERENTE

CPA Ing. Gabriela Romero
CONTADORA
RUC: 0503322190001



AGRICOLA TIOBAMBA CIA. TDA. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

CUENTA	NOTA	DIC-2017	DIC-2016	(+) (-) VARIACIÓN
PASIVO				
CUENTAS POR PAGAR	(6)	19.544,73	17.727,46	1.817,27
Cuentas por Pagar	(6)	6.959,38	6.881,82	77,56
Cuentas por Pagar Soc. Sr. José Si	(6)	123,65	0,00	
Cuentas por Pagar Cereales La Prade	(6)	5.385,82	5.385,82	0,00
Cuentas por Pagar Sra. Fanny Frías	(6)	4.516,06	2.900,00	1.616,06
Cuentas por Pagar Soc. Sra. Carla S	(6)	2.559,82	2.559,82	0,00
APORTES POR PAGAR	(6)	0,02	0,00	0,02
Aporte Personal por pagar 9,35%	(6)	0,02	0,00	0,02
PROVISIONES LABORALES	(6)	0,01	0,00	0,01
Decimo, Cuarto Sueldo	(6)	0,01	0,00	0,01
TOTAL PASIVO		19.544,76	17.727,46	1.817,30
PATRIMONIO				
Utilidad o Perdida del Ejercicio	(7)	311,26	311,26	0,00
Capital Pagado	(7)	400,00	400,00	0,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	(7)	10.000,00	10.000,00	0,00
Reserva Legal 5%	(7)	128,78	128,78	0,00
Reserva Facultativa	(7)	115,22	115,22	0,00
Revalorización Activos Fijos	(7)	913.637,97	913.637,97	0,00
Resultados del Periodo	(7)	0,00	1.122,69	-1.122,69
RESULTADOS DEL PERIODO	(8)	-1.817,30	-1.122,69	-694,61
TOTAL PATRIMONIO		922.775,93	924.593,23	-1.817,30
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		942.320,69	942.320,69	0,00

Sr. José Farid Simón Frías
GERENTE

CPA Ing. Gabriela Romero
CONTADORA
RUC: 0503322190001



AGRICOLA TIOBAMBA CIA. TDA. (1)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

CUENTA	NOTA	DIC-2017	DIC-2016	(+) (-) VARIACIÓN
GASTOS				
GASTOS DE PRODUCCION	(8)	-1.053,13	0,00	-1.053,13
Mano de Obra	(8)	-725,00	0,00	-725,00
Beneficios Sociales	(8)	-239,13	0,00	-239,13
Suministros y Materiales	(8)	-89,00	0,00	-89,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(8)	-764,17	0,00	-764,17
Útiles de Oficina	(8)	-49,28	0,00	-49,28
Varios Administrativos	(8)	-714,04	0,00	-714,04
Gasto Multa IESS y SRI	(8)	-0,85	0,00	-0,85
TOTAL GASTOS	(8)	-1.817,30	0,00	-1.817,30
RESULTADO DEL PERIODO		-1.817,30	0,00	-1.817,30

Sr. José Farid Simón Frías
GERENTE

Ing. Gabriela Romero
CONTADORA
RUC: 0503322190001



AGRICOLA TIOBAMBA CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

CUENTAS	PARTICIPACION CONTROLADORA							TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (2017)	400,00	10.000,00	128,78	115,22	913.637,97	311,26	-1.817,30	922.775,93
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	10.000,00	128,78	115,22	913.637,97	311,26	0,00	924.593,23
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	10.000,00	128,78	115,22	913.637,97	311,26	0,00	924.593,23
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.817,30	-1.817,30
Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.817,30	-1.817,30

Sr. José Farid Simón Frías
GERENTE

CPA Ing. Gabriela Romero
CONTADORA
RUC: 0503322190001



AGRICOLA TIOBAMBA CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO (2)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	DIC-2017
Pagado a proveedores y empleados	-1.817,30
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.817,30
Efectivo neto provenientes de actividades operativas	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Compra de propiedades planta y equipo	0,00
Efectivo neto usado en actividades de inversión	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Préstamos a largo plazo	0,00
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	0,00
 Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	 0,00
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	0,00
Efectivo y sus equivalentes al final del año	0,00

Sr. José Farid Simón Frías
GERENTE

CPA Ing. Gabriela Romero
CONTADORA
RUC: 0503322190001



AGRICOLA TIOBAMBA CIA. LTDA. (1)
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS
POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	DIC-2017
Utilidad (pérdida) neta	0,00
Depreciación de propiedades, planta y equipo	0,00
<i>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo</i>	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	0,00
(Aumento) disminución en inventarios	0,00
Aumento (disminución) en otros activos	0,00
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	0,00
Efectivo Neto Provisto por Actividades de Operación	0,00

Sr. José Farid Simón Frías
GERENTE

CPA Ing. Gabriela Romero
CONTADORA
RUC: 0503322190001



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2017:

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ANTECEDENTES

La compañía **AGRICOLA TIOBAMBA CIA. LTDA.**, se constituyó el 24 de noviembre del año dos mil uno, bajo las leyes ecuatorianas, mediante escritura de constitución pública, inscrita ante la Notaria Primera del Cantón Pujili, junto a la resolución de la Superintendencia de Compañías de Quito con la resolución No. 01.Q.IJ.05876 de fecha 17 de diciembre de dos mil uno e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número de partida No. 192 de fecha 28 de diciembre del dos mil uno, la misma que queda sometida a la Ley de Compañías y a las demás leyes de la República del Ecuador y a los presentes Estatutos.

Con fecha 24 de agosto del año dos mil diecisiete, la compañía elevó a ESCRITURA DE REACTIVACIÓN DE LA COMPAÑÍA AGRICOLA TIOBAMBA CIA. LTDA., EN LIQUIDACIÓN, bajo las leyes ecuatorianas, mediante escritura pública, ante la Notaria Tercera del Cantón Latacunga, junto a la Resolución de la Intendencia de Compañías No. SCVS-IRA-2017-00024635 de fecha 20 de diciembre de 2017, e inscrita en el Registro Mercantil bajo la partidas No. 57/2018 constante a fojas 98 a la 99, con fecha 31 de enero del año 2018.

DOMICILIO

El domicilio principal de esta compañía es la ciudad de Latacunga, sin embargo de lo cual podrán establecerse sucursales, agencias u oficinas en cualquier lugar del país o en el exterior, previa resolución en este sentido por parte de la junta general de socios.

DURACIÓN

La compañía tiene un plazo de duración de VEINTE Y CINCO AÑOS, contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil, podrá disolverse o liquidarse antes del vencimiento de dicho plazo, así como prorrogar o reducir la duración del mismo, previo acuerdo de la Junta General de Socios, tomando de conformidad con la ley y este estatuto.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de CUATROCIENTOS DOLARES (400,00) y está dividido en CUATROCIENTAS participaciones de un dólar cada una.

Siendo así, la distribución del capital social entre los socios queda conformado de acuerdo al cuadro que se detalla a continuación:



CUADRO DE INTEGRACIÓN DE CAPITAL		
SOCIO PARTICIPACIONES	CAPITAL PORCENTAJE SUSCRITO	CAPITAL PAGADO
JOSE SIMON AMADOR	25%	100,00
JOSE SIMON FRIAS	25%	100,00
CARLA SIMON FRIAS	25%	100,00
KARINA SIMON FRIAS	25%	100,00
TOTAL	100%	400,00

OBJETO SOCIAL

La compañía tiene como objeto social lo siguiente:

1. El desarrollo de todas aquellas actividades de carácter agrícola y ganadero.
2. El cultivo, procesamiento industrial, comercialización a nivel nacional e internacional e importación de productos alimenticios de consumo humano o animal, en estado natural, semi elaborado o totalmente procesado.
3. El cultivo, procesamiento industrial, comercialización a nivel nacional e internacional de productos florícolas, pecuarios y forestales.
4. Compra-venta, importación y exportación de insumos, herramientas, equipos, maquinaria e implementos utilizados en las actividades agrícolas, ganaderas, industriales, forestales y florícolas.
5. La compañía se dedicará también a brindar aquellos servicios de alojamiento, bar, cafetería y restaurante.
6. Podrá realizar proyectos urbanísticos, planes de vivienda, lotizaciones.
7. Importar, comprar, vender, arrendar equipos de alojamiento, bar, cafetería y restaurante.
8. La compañía también se dedicará a la compra, venta comercialización, representación, distribución, importación y exportación de toda clase de bienes y artículos relacionados con el área agrícola, forestal, florícola, pecuario, agroindustrial.- También podrá ser agente, representante o mandatario de cualquier persona natural o jurídica, nacional o extranjera; podrá actuar como agente comisionista para comprar vender y negociar en los mercados interno y externo diferentes productos, marcas de fábrica, marcas de servicios, nombres comerciales, por su propia cuenta o por cuenta de terceros.- Podrá ser socio o accionista de cualquier compañía o sociedad constituida o por constituirse sea esta nacional o extranjera.
9. Además podrá realizar cualquier acto o contrato lícito que le permita cumplir con su objeto social. No podrá realizar ninguna de las actividades previstas por la ley en forma exclusiva para las entidades del sistema financiero nacional ni tampoco las actividades propias de las compañías de seguros y reaseguros.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En síntesis, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a las Normas Internacionales de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información financiera NIIF PYMES.



a) Preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de la Compañía se prepararon de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES, en idioma castellano, sus saldos se valoran utilizando la moneda dólares americanos, aceptada a nivel nacional; que constituye la presentación de los estados financieros, de igual manera el registro de sus operaciones contables, se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema devengado.

b) Propiedad, Panta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son reconocidas a su costo de adquisición, para destinarlos a su uso y posteriormente disminuir por la depreciación acumulada en la cuenta que corresponde su bien.

c) Costos y Gastos

La compañía genera costos y gastos por sus actividades propias como son gastos producción, gastos administrativos.

d) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS

La compañía cumple y cancela en sus obligaciones laborales en los plazos establecidos como son los aportes personales, patronales, préstamos y fondos de reserva del personal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

e) Impuestos

La compañía cumple y cancela sus obligaciones fiscales de acuerdo a las disposiciones en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, y demás normativas tributarias, además cumple con lo dispuesto en la normativa vigente como agente de retención del IVA y retención en la Fuente, del ejercicio fiscal.

NOTA 3. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros presentados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos se conforman como siguen:

CUENTA	DIC-2017	DIC-2016	(+) (-) VARIACIÓN
ACTIVO			
INCOBRABLES			
Cuentas Incobrables	-294,65	-294,65	0,00
TOTAL INCOBRABLES	-294,65	-294,65	0,00

No se adjuntó el anexo para el cálculo de incobrables, saldos que se viene arrastrando de años anteriores.

Por esta razón se expresa una salvedad de opinión.



NOTA 4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de impuestos anticipados son los siguientes:

CUENTA	DIC-2017	DIC-2016	(+) (-) VARIACIÓN
IMPUESTOS ANTICIPADOS			
Anticipo del impuesto a la Renta	183,89	183,89	0,00
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	183,89	183,89	0,00

Los saldos presentados en anticipo del impuesto a la renta no se adjuntaron el anexo para verificar sus registros iniciales.

Por esta razón se expresa una salvedad de opinión.

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de las propiedades, planta y equipo se forman de la siguiente manera:

CUENTA	DIC-2017	DIC-2016	(+) (-) VARIACIÓN
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
MAQUINARIA	15.444,13	15.444,13	0,00
Maquinaria y Equipo	15.120,00	15.120,00	0,00
Equipo de Ordeño	324,13	324,13	0,00
TERRENOS	939.620,61	939.620,61	0,00
Terrenos	939.620,61	939.620,61	0,00
EQUIPOS DE OFICINA	833,04	833,04	0,00
Equipo de Oficina	383,04	383,04	0,00
Muebles de Oficina	450,00	450,00	0,00
DEPREC.ACUM. PROPIEDAD PLANTA	-13.466,33	-13.466,33	0,00
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	-12.510,00	-12.510,00	0,00
Dep. Acum. Equipo de Oficina	-357,46	-357,46	0,00
Dep. Acum. Equipo de Ordeño	-264,11	-264,11	0,00
Dep. Acum. Muebles de Oficina	-334,76	-334,76	0,00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQ	942.431,45	942.431,45	0,00

Con relación a los saldos presentados en propiedad, planta y equipo las cuentas de Maquinaria y Equipo por el valor de USD \$ 15.444,13; de la cuenta equipos de oficina por el valor de USD \$ 833,04; sumando un total de USD \$ 16.277,17; y de los saldos presentados en la cuenta depreciación acumulada propiedad, planta y equipo por el saldo registrado USD \$ -13.466,33; observamos que estos saldos se vienen arrastrando de años anteriores y no existe un anexo valorizado con fechas de adquisición, número de factura, cantidades en unidades para su verificación y conciliación.



Por esta razón se expresa una salvedad de opinión hasta que se realicen las conciliaciones y el levantamiento de información de los bienes de la propiedad, planta y equipo.

NOTA 6. PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos pasivos se conforman como siguen:

CUENTA	DIC-2017	DIC-2016	(+) (-) VARIACIÓN
PASIVO			
CUENTAS POR PAGAR	19.544,73	17.727,46	1.817,27
Cuentas por Pagar	6.959,38	6.881,82	77,56
Cuentas por Pagar Soc. Sr. Jose Si	123,65	0,00	
Cuentas por Pagar Cereales La Prade	5.385,82	5.385,82	0,00
Cuentas por Pagar Sra. Fanny Frias	4.516,06	2.900,00	1.616,06
Cuentas por Pagar Soc. Sra. Carla S	2.559,82	2.559,82	0,00
APORTES POR PAGAR	0,02	0,00	0,02
Aporte Personal por pagar 9,35%	0,02	0,00	0,02
PROVISIONES LABORALES	0,01	0,00	0,01
Decimo, Cuarto Sueldo	0,01	0,00	0,01
TOTAL PASIVO	19.544,76	17.727,46	1.817,30

Con relación a los pasivos por el saldo presentado por USD \$ 19.544,76; evidenciamos que estos saldos se vienen arrastrando de años anteriores y en el transcurso del año 2017 se generó una variación por el valor de USD \$ 1.817,30; observamos que estos saldos no se adjuntan un anexo valorizado desde el inicio del registro de la cuenta hasta el presente cierre económico.

Por esta razón se expresa una salvedad de opinión.

NOTA 7. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de patrimonio se conforman como siguen:

CUENTA	DIC-2017	DIC-2016	(+) (-) VARIACIÓN
PATRIMONIO			
Capital Pagado	400,00	400,00	0,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	10.000,00	10.000,00	0,00
Reserva Legal 5%	128,78	128,78	0,00
Reserva Facultativa	115,22	115,22	0,00
Revalorización Activos Fijos	913.637,97	913.637,97	0,00
Utilidad o Perdida del Ejercicio	311,26	311,26	0,00
Resultados del Periodo	0,00	1.122,69	-1.122,69
RESULTADOS DEL PERIODO	-1.817,30	-1.122,69	-694,61
TOTAL PATRIMONIO	922.775,93	924.593,23	-1.817,30



Con relación a los saldos presentados en la cuenta Aportes Futuras Capitalizaciones por el valor de USD \$ 10.000,00; de la cuenta Reserva Legal 10% USD \$ 128,78; la Reserva Facultativa por USD \$ 115,22; de la cuenta Utilidades o Perdida de Ejercicio por USD \$ 311,26 sumando un total de USD \$ 10.555,26 no identificamos su registro inicial, debido a que no existe información contable y anexos de soporte para verificar sus registros.

Por esta razón se expresa una salvedad de opinión.

NOTA 8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los gastos y resultados se conformaban de la siguiente manera:

CUENTA	DIC-2017	DIC-2016	(+) (-) VARIACIÓN
GASTOS			
GASTOS DE PRODUCCION	-1.053,13	0,00	-1.053,13
Mano de Obra	-725,00	0,00	-725,00
Beneficios Sociales	-239,13	0,00	-239,13
Suministros y Materiales	-89,00	0,00	-89,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-764,17	0,00	-764,17
Útiles de Oficina	-49,28	0,00	-49,28
Varios Administrativos	-714,04	0,00	-714,04
Gasto Multa IESS y SRI	-0,85	0,00	-0,85
TOTAL GASTOS	-1.817,30	0,00	-1.817,30
RESULTADO DEL PERIODO	-1.817,30	0,00	-1.817,30

NOTA 9. ESTADOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y FLUJOS DEL EFECTIVO.

La empresa presentó los Estados Financieros conciliados como son: Evolución del Patrimonio y el Estado de Flujos del Efectivo.
