



COMPAÑÍA TÉCNICA Y AGRÍCOLA

TECNOROBLES S.A.

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA**

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

COMPAÑÍA TÉCNICA Y AGRÍCOLA TECNOROBLES S.A.

Al 31 de Diciembre del 2018

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estados de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Flujo de Efectivo - Método Directo
- Políticas contables y Notas explicativa a los Estados Financieros
- Anexos a las cuentas

ABREVIATURAS USADAS

US\$	Dólares estadounidenses
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores
NIC	Norma Internacional de Contabilidad



CA-865-2019

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de accionistas de **COMPAÑÍA TÉCNICA Y AGRÍCOLA TECNOROBLES S.A.**

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **COMPAÑÍA TÉCNICA Y AGRÍCOLA TECNOROBLES S.A.**, los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Empresa, Al 31 de diciembre del año 2018, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años que terminaron a esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

2. Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo 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 con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la administración y los encargados del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un **negocio en marcha**, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo

los encargados de la Dirección de la Empresa son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

4. Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra individual opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan equivocaciones que pueden surgir por fraude o error y se considera material si individual o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los Estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia suficiente de auditoría para una base adecuada de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material por fraude es mucho más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error. Ya que el fraude puede significar colusión, falsificación, omisiones deliberadas o vulneración del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos apropiados según la circunstancia, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno existente.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la información reveladas por la Administración son razonables.
- Evaluación de la presentación general, el contenido de los estados financieros, las revelaciones efectuadas, las transacciones y eventos posteriores de una manera que se obtenga una presentación razonable.

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestra opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias de La Empresa como agente de retención y percepción de impuestos por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018 se emite por separado en informe remitido al Servicios de Rentas Internas.

Quito, 11 de diciembre del 2019



CONTAPREX CIA. LTDA.
No. de Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías.
No. SC-RNAE: 287

Lic. Marlene Silva V.
Representante Legal.
CPA. 20.114

COMPAÑÍA TÉCNICA Y AGRÍCOLA TECNOROBLES SA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS	Notas	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.	12.157,60	5.239,00
Cuentas por Cobrar	5.	7.052,52	-
Activos Biológicos	6.	57.701,96	-
Activos por Impuestos Corrientes	7.	907,45	3.600,83
Total Activos Corrientes		77.819,53	8.839,83
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	8.		
NO DEPRECIABLE			
Terreno		326.419,20	326.419,20
DEPRECIABLES			
Edificios		210.409,78	171.285,01
Muebles y Enseres		864,00	864,00
Maquinaria y Equipo		76.976,19	76.976,19
Equipo de Computación		1.383,99	1.383,99
Instalaciones y Adecuaciones		213.253,03	213.253,03
(-) Depreciación Acumulada		(343.231,39)	(321.698,11)
Total Propiedad, Planta y Equipo		486.074,80	468.483,31
<u>ACTIVOS DIFERIDOS</u>			
Intereses por Amortizar CFN	9.	43.551,66	16.500,00
Total Activos Diferidos		43.551,66	16.500,00
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		607.445,99	493.823,14

COMPAÑÍA TÉCNICA Y AGRÍCOLA TECNOROBLES SA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

PASIVOS	Notas	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por pagar	10.	37.689,27	5.736,23
Obligaciones con Instituciones Financieras	11.	36.804,58	-
Otras cuentas por pagar Relacionadas	12.	17.913,17	-
Provisiones Beneficios a Empleados	13.	1.758,04	1.495,66
Otras Obligaciones Corrientes	14.	3.151,77	786,11
Otros Pasivos Corrientes	15.	2.708,09	-
Total Pasivos Corrientes		100.024,92	8.018,00
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	16.	184.025,08	203.500,00
Total Pasivos No Corrientes		184.025,08	203.500,00
<u>TOTAL PASIVOS</u>		<u>284.050,00</u>	<u>211.518,00</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito	17.	81.000,00	81.000,00
Reserva Legal	18.	5.306,92	5.306,92
Otros Resultados Integrales	19.	151.819,35	112.694,58
Resultados Acumulados	20.	83.303,64	83.524,12
Resultados del ejercicio	21.	1.966,08	(220,48)
Total Patrimonio:		323.395,99	282.305,14
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>607.445,99</u>	<u>493.823,14</u>

JUAN CRISTOBAL DALMAU COBO
GERENTE GENERAL
CI: 1706580774

ROCIO MOGOLLON ROMAN
CONTADORA
RUC: 1709003477001

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

COMPAÑÍA TÉCNICA Y AGRÍCOLA TECNOROBLES SA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS	Notas	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Ventas Netas	22.	147.067,09	350.388,94
(-) Costo de Venta		(114.566,17)	(321.087,28)
Total Ingresos Operacionales		32.500,92	29.301,66
<u>(-) GASTOS OPERACIONALES</u>			
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	23.		
Gastos de Administración		(45,42)	(6.561,81)
Gastos de Ventas		(2.884,10)	(2.831,87)
Gastos Financieros		(26.592,05)	(15.527,46)
Total Gastos Operacionales		(29.521,57)	(24.921,14)
<u>(+/-) INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</u>			
Otros Ingresos	24.	-	-
Otros Gastos		(13,93)	(4.601,00)
<u>UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO</u>	25.	2.965,42	(220,48)
15% de Trabajadores		(444,81)	-
25% de Impuesto a la Renta		(554,53)	-
<u>UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</u>		1.966,08	(220,48)

JUAN CRISTOBAL DALMAU COBO
GERENTE GENERAL
CI: 1706580774

ROCIO MOGOLLON ROMAN
CONTADORA
RUC: 1709003477001

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

COMPAÑÍA TÉCNICA Y AGRÍCOLA TECNOROBLES SA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA	APORTES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
Saldo al 1ro de Enero del 2017	1.000,00	5.306,92	80.000,00	240.000,00	61.854,90	23.111,41	411.273,23
Aumento de Capital	80.000,00		(80.000,00)				0,00
Reclasificación de utilidades del ejercicio 2017					21.669,22	(21.669,22)	0,00
Realización Reserva Valuación Baja Instalaciones Pérdidas Terremoto 2016				(127.305,42)		(1.442,60)	(128.748,02)
Pérdida del Ejercicio 2017						(220,48)	(220,48)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	81.000,00	5.306,92	-	112.694,58	83.524,12	(220,48)	282.304,73
Reclasificación de pérdida del ejercicio 2017					(220,48)	220,48	0,00
Superavit por Revaluación de PPYE				39.124,77			39.124,77
Utilidad del Ejercicio 2018						2.965,42	2.965,42
(15%) Participación Trabajadores						(444,81)	(444,81)
(25%) Impuestos Renta						(554,53)	(554,53)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	81.000,00	5.306,92	-	151.819,35	83.303,64	1.966,08	323.395,99

JUAN CRISTOBAL DALMAU COBO
REPRESENTANTE LEGAL
CI: 17065800774

ROCIO MOGOLLON ROMAN
CONTADORA
RUC: 1709003477001

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

COMPAÑÍA TÉCNICA Y AGRÍCOLA TECNOROBLES SA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método Directo)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos)

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	6.918,60	(73.423,95)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES OPERACIÓN	53.445,18	226.893,47
Clases de cobros por actividades de operación	147.067,09	350.388,94
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	147.067,09	350.388,94
Otros cobros por actividades de operación	0,00	
Clases de pagos por actividades de operación	(93.621,91)	(123.495,47)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(144.101,67)	(350.609,42)
Pagos a y por cuenta de los Empleados	(444,81)	0,00
Otros pagos por actividades de operación	(7.052,52)	
Impuestos a las Ganancias Pagados	(554,53)	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	58.531,62	227.113,95
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(66.176,43)	(90.106,55)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(39.124,77)	(166.638,44)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(27.051,66)	76.531,89
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE	19.649,85	(210.210,87)
Otras entradas (salidas) de efectivo	19.649,85	(210.210,87)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6.918,60	(73.423,95)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	5.239,00	78.662,95
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	12.157,60	5.239,00

COMPAÑÍA TÉCNICA Y AGRÍCOLA TECNOROBLES SA

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2.965,42	(220,48)
<u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u>	20.533,94	285.878,47
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	21.533,28	285.878,47
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	0,00	0,00
Ajustes por gastos en provisiones	0,00	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(554,53)	0,00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(444,81)	0,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00	0,00
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u>	29.945,82	(58.764,52)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(7.052,52)	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		(16.500,00)
(Incremento) disminución en inventarios	0,00	
(Incremento) disminución en otros activos	(55.008,58)	(3.600,83)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	31.953,04	(32.591,76)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	17.913,17	(5.726,59)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	262,38	(345,34)
Incremento (disminución) en otros pasivos	41.878,33	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	53.445,18	226.893,47

JUAN CRISTOBAL DALMAU COBO
GERENTE GENERAL
CI: 1706580774

ROCIO MOGOLLON ROMAN
CONTADORA
RUC: 1709003477001

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros