



CONTAPREX CIA. LTDA.
CONTADORES CONTABLES Y CONTADORES EN LINEA

Av. Sucre 100, 100, 100, 100
Telf: 0212 222 222

WEB: WWW.CONTAPREX.CIA.VE
EMAIL: info@contaprex.com

COMPAÑÍA TÉCNICA Y AGRÍCOLA

TECNORÓALES S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

COMPANÍA TÉCNICA Y AGRÍCOLA TECNOROBLES S.A.

(Al 31 de Diciembre del 2019)

CONTENIDO

- 1. Informe de los Auditores Independientes
- 2. Estado de Situación Financiera
- 3. Estado del Resultado Integral
- 4. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- 5. Estado de Flujo de Efectivo y Equivalentes
- 6. Políticas contables y Notas explicativas a los Estados Financieros
- 7. Anexos a los estados

ABREVIATURAS USADAS

USD	Dólar estadounidense
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores
NIC	Norma Internacional de Contabilidad



CA-202-0002

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

1. Opinión

Nuestra auditoría de los estados financieros adjuntos de **COMPAÑÍA TÉCNICA Y AGRICOLA TECNOROBLES S.A.**, los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, 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 partidas contables significativas y otra información significativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Empresa, AL 31 de diciembre del año 2019, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los 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 nuestra 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 (IFCMA por sus siglas en inglés) y hemos cumplido con nuestras más 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 Empresa 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 Auditados de la Entidad.

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

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros de su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión sobre la 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 existen equivocaciones que pueden surgir por fraude o error y se considera material a individual o en conjunto, puede ocurrir razonablemente que influya en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Cuando actué de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el plan profesional y también emití el consentimiento profesional durante toda la auditoría:

- Identificar y evaluar 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 equivocación material debido a error. Ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas o intencionales del control interno.
- Obtenimos 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 revelada por la Administración son razonables.
- Evaluamos la presentación general, el contenido de los estados financieros, las revelaciones efectuadas, las transacciones y eventos preferenciales de una manera que se asegure una presentación razonable.

5. Referencia sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestro trabajo responde al cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Empresa como agente de retención y percepción de impuestos por el servicio terminado el 31 de diciembre del 2016 se emite por separado en forma unitaria al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 27 de septiembre del 2017

CONTAMINEX CUL LTDA.
Nro. de Registro de Auditoría Externa:
Superintendencia de Compañías:
Nro. SC-RUCRE: 187


Luc Martínez Maza
Auditoría Externa Legal
CFA 70116

COMPANIA TECNICA Y AGRICOLA TECNORUBLES SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS	Rotas	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	1,109.63	11,157.40
Cuentas por Cobrar	B	15,926.86	7,051.52
Activos por Impuestos Diferidos	A	1,330.93	—
Activos Biológicos	C	46,480.27	17,701.58
Total Activos Corrientes		59,837.69	36,910.50
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos y Terreno	D	156,024.90	114,659.90
Muebles y Enseres		864.00	864.00
Máquinas y Equipo		76,976.19	76,976.19
Equipo de Computación		1,383.99	1,383.99
Instalaciones y Adornamientos		213,253.03	213,253.03
(-) Depreciación Acumulada		(302,774.90)	(343,731.09)
Total Propiedad, Planta y Equipo		445,533.19	463,076.00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS			
Activos Por Impuestos Diferidos	E	11,290.30	13,551.66
Total Otros Activos Diferidos		11,290.30	13,551.66
TOTAL ACTIVOS		507,658.75	607,495.99

COMPANIA TECNICA Y AGRICOLA TECNORRIALES SA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

PASIVOS	Nota	Saldo al 31-dic-2019	Saldo al 31-dic-2018
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por pagar	10	14,341.46	17,609.77
Obligaciones con instituciones Financieras	11	36,805.00	36,804.58
Otros cuentas por pagar Acreditados	12	14,875.79	17,912.17
Proveedores	13	770.29	1,724.04
Otros Obligaciones Corrientes	14	481.01	815.77
Otros pasivos corrientes	15		1,708.39
Total Pasivos Corrientes		66,933.46	100,424.92
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar L/P	16	147,220.00	164,025.00
Total Pasivos No Corrientes		147,220.00	164,025.00
TOTAL PASIVOS		214,153.46	264,450.00
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	17	21,000.00	21,000.00
Reserva Legal	18	5,306.93	5,006.01
Otros Resultados Integrados	19	151,819.22	151,819.25
Resultados Acumulados	20	85,289.77	82,303.64
Resultados del ejercicio	21	(29,096.78)	1,462.30
Total Patrimonio:		293,809.21	261,396.99
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		507,962.67	525,846.99



JUAN CRISTÓBAL DALMAU CORBO

GERENTE GENERAL

ID: 1736038774



ROCIO MOCOLLON ROMAN

CONTADORA

RUC: 1796033477001

() Las notas explicativas forman parte integrante de los Estados Financieros

COMPAÑIA PASADITA Y AGRICOLA TECNOLOGICAS SA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en Bolívares Guayaneses)

DESCRIPCION		RENTA DISTRIBUIDA	RENTA ACUMULADA	RENTA ACUMULADA EN MONEDA	RENTA ACUMULADA EN MONEDA
Saldo al inicio de Ejecuto del 2018		11.000.00	5.306.92	112.694.76	122.400
Revaluación (o pérdida) del ejercicio 2017				220.00	0.00
Supervivencia por Revaluación de EJE					1.000.00
RENTA DISTRIBUIDA 2018					1.000.00
RENTA DISTRIBUIDA 2019					1.000.00
Saldo al 31 de diciembre del 2018		11.000.00	5.306.92	112.694.76	122.400
Saldo al 31 de diciembre del 2019		11.000.00	5.306.92	112.694.76	122.400
Revaluación (o pérdida) del ejercicio 2019					1.000.00
Supervivencia por Revaluación de EJE					1.000.00
RENTA DISTRIBUIDA 2019					1.000.00
RENTA DISTRIBUIDA 2020					1.000.00
Saldo al 31 de diciembre del 2020		11.000.00	5.306.92	112.694.76	122.400

COMPAÑIA PASADITA Y AGRICOLA TECNOLOGICAS SA
REPRESENTANTE LEGAL
GR 17001800774

COMPAÑIA PASADITA Y AGRICOLA TECNOLOGICAS SA
REPRESENTANTE LEGAL
GR 17001800774

(Las firmas representativas deben ser otorgadas siempre en la forma prescrita)

COMPAÑIA TECNICA Y AGRICOLA TIENDAS HOMBRES SA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Balance General)

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expressed in millions of the Bolivar - B.O.B.)

DETALLE	Saldo en 31-ene-2013	Saldo en 31-dic-2012
REGLAMENTO DEL PRONOSTICIÓN DE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(11,047,38)	6,918,40
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDIENTES INTEGRADO EN ACTIVIDADES OPERACION	11,047,38	11,047,38
Cuentas de cobro por actividades de operaciones	254,559,49	147,067,00
Saldo por proveedores por venta de bienes y prestación de servicios	214,000,00	247,465,79
Derechos por actividades de operaciones	100	-
Pagos de pagar por actividades de operaciones	(221,074,80)	(234,021,25)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(216,110,47)	(116,711,62)
Pagos a y por cuenta de la tributación	1,00	(144,65)
Pagos por actividades de operación	-	(7,032,52)
Impuestos a las ganancias pagados	1,00	(55,000)
Impuestos (cobros) de efectos	62,356,44	(653,100)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDIENTES DE (INTEGRANDO EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	12,161,56	(66,376,97)
Adquisición de propiedades, planta y equipo	100	(39,118,77)
Compra de bienes (cobros) de efectos	(2,211,36)	(27,051,66)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDIENTES DE (INTEGRANDO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(34,065,00)	1,445,65
Préstamos (cobros) de efectos	(34,065,00)	19,449,61
EFFECTO DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
REGLAMENTO PRONOSTICACIÓN DE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(11,047,38)	6,918,40
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	11,047,38	7,194,50
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,00,62	12,152,60

COMPAÑIA TEXTIL Y AGRICOLA TUMAHORLES SA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>Indicador</u>	<u>Código</u>	<u>Saldo en el</u> <u>01-01-2019</u>	<u>Saldo en el</u> <u>31-12-2018</u>
Ventas Netas	12	<u>214,669.69</u>	<u>147,667.99</u>
Total Ingresos Operacionales		<u>214,669.69</u>	<u>147,667.99</u>
<u>EL GASTO OPERACIONAL</u>			
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	13		
Gastos Generales-Administrativos		<u>(122,176.73)</u>	<u>(128,879.40)</u>
Gastos Financieros		<u>(71,875.56)</u>	<u>(75,631.79)</u>
Total Gastos Operacionales		<u>(194,052.29)</u>	<u>(204,511.19)</u>
<u>INGRESOS Y GASTOS SUPPLEMENTARIOS</u>	14		
Otros Ingresos		<u>(311.13)</u>	<u>(13.93)</u>
Total Ingresos y Gastos no Operacionales		<u>(311.13)</u>	<u>(13.93)</u>
<u>UTILIDAD PERDIDA DEL EJERCICIO</u>	20	<u>(29,899.78)</u>	<u>2,966.82</u>
<u>IMPORTE DE PERDIDAS</u>			<u>(194.31)</u>
25% de Impuesto a la Renta		<u>(54.32)</u>	<u>(54.32)</u>
UTILIDAD PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		<u>(29,899.78)</u>	<u>1,966.89</u>


JUAN CRISTÓBAL SALMAÑICH
GERENTE GENERAL
C.I. 1706583774


SOCIO MAYOR
CONTADORA
RUC: 1709003477001

(Este estado financiero adjunto es parte integrante de los Estados Financieros)

COMPANIA TECNICA Y AGRICOLA TECNORUBLES SA

CONVENCION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS PLANES DE OPERACION

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IVA A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	129,996.70	1,466.42
ANEXO POR PARTIDAS DEBITAS AL DEBITO:	19,543.41	26,111.94
Gastos por gastos de (extinción y indemnización)	375,450.00	1,155,120.00
Gastos por gastos por (extinción y indemnización) reconocidos en la contabilidad del periodo	0.00	0.00
ANEXO por gastos de promoción	0.00	0.00
ANEXO por gastos por impuestos a la renta	0.00	154,000.00
ANEXO por gastos por prestaciones laborales	0.00	144,000.00
Otros gastos por partidas debitas al credito	0.00	0.00
CANBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	1,643.85	79,463.32
Ingresos (distribución de acciones por nuevo plan)	8,374.19	1,000,000.00
Ingresos (distribución de acciones de promotor)	0.00	0.00
Ingresos (distribución de acciones de nuevo plan)	1,000,000.00	1,000,000.00
Ingresos (distribución de acciones de nuevo plan)	1,000,000.00	1,000,000.00
Ingresos (distribución de acciones de nuevo plan)	1,000,000.00	1,000,000.00
Ingresos (distribución de acciones de nuevo plan)	1,000,000.00	1,000,000.00
Ingresos (distribución de acciones de nuevo plan)	1,000,000.00	1,000,000.00
Plan de distribución de acciones de (distribución de) acciones de	1,000,000.00	1,000,000.00
operación		


JUAN CARLOS DALMAU
 ASESOR GENERAL
 C.I. 170658774


RICARDO RODRIGUEZ
 CONTADOR
 C.I. 170658774

(Este convenio se suscribe en presencia de los señores presentes)