

Señalín
AUDITORES EXTERNOS

Señalín Auditores Externos Cia. Ltda.

Registro Nacional SC-RNAE-995

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

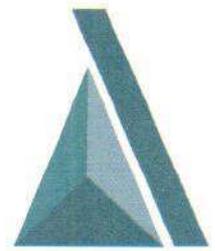
TECNIAGREX S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

octavio_sen@yahoo.com

(07) 6002875 - 0997702347

Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

TECNIAGREX S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

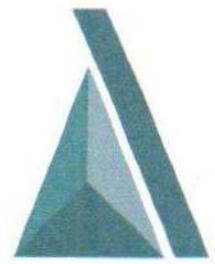
Abreviaturas usadas:

- | | |
|----------|--|
| US\$ | - Dólar estadounidense |
| NIIF | - Normas Internacionales de Información Financiera |
| Compañía | - Tecniagrex S.A. |

octavio_sen@yahoo.com

(07) 6002875 - 0997702347

Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Tecniagrex S.A.

Machala, 20 de abril del 2020

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Tecniagrex S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Tecniagrex S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 8 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 (IESBA)" junto con los requerimientos de ética 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 la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos claves de la auditoría

4. Los asuntos claves de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido los más significativos en nuestra auditoría de los estados financieros. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, por lo que no expresamos una opinión por separado sobre dichos asuntos. Para cada asunto clave de auditoría, describimos como se abordó el mismo en el contexto de nuestra auditoría, los cuales detallamos a continuación:

(Véase página siguiente)

A los Accionistas de
Tecniagrex S.A.
Machala, 20 de abril del 2020

4.1. Reconocimiento de ingresos

Descripción del asunto clave de auditoría

Como se menciona en la Nota 2.14 de las notas de los estados financieros, el reconocimiento de ingresos es por la venta local y exportación de Banano, siendo este el mecanismo por el cual la Compañía reconoce ingresos en sus estados financieros.

Cómo nuestra auditoría abordó el asunto

Nuestros procedimientos de auditoría, entre otros, incluyeron la obtención de evidencia necesaria para determinar si la Compañía está estimando con fiabilidad los ingresos de actividades ordinarias asociados a sus operaciones, verificando de acuerdo a las condiciones establecidas en la normativa contable vigente, y a un análisis sobre la capacidad instalada de la Compañía comparado con los ingresos registrados.

Negocios en Marcha

5. Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable del negocio en marcha por parte de la administradora de la Compañía, en la presentación de los estados financieros es apropiada. La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

6. La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (Niif), y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

A los Accionistas de
Tecniagrex S.A.
Machala, 20 de abril del 2020

7. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar 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 la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Administración son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

8. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base de nuestra opinión.

Número de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: RNAE - 995

LUIS OCTAVIO
SENALIN JAIME

Digitally signed by LUIS OCTAVIO SENALIN
DN: cn=LUIS OCTAVIO SENALIN, o=CENTRO DE
CONTROL ALIANZA DE EMPRESAS URBEC,
ou=ALIANZA OCTAVIO SENALIN, email=LUIS.OCTAVIO.SENALIN@U
RBEC.COM

Ing. CPA. Luis Octavio Señalín, Mgs.
Representante Legal
No. de Licencia Profesional: 35069

octavio_sen@yahoo.com

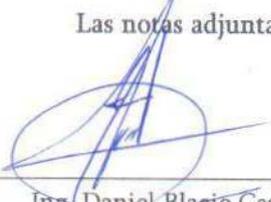
(07) 6002875 - 0997702347

Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala

TECNIAGREX S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
Efectivo	6	51.788	26.568
Cuentas por cobrar clientes	7	909.413	541.237
Cuentas por cobrar relacionadas	8	176.464	-
Activos biológicos	9	1.721.585	1.631.311
Inventario	10	29.115	-
Impuestos por recuperar	11	1.153.652	893.511
Otras cuentas por cobrar	12	1.169.829	846.083
Total activo corriente		5.211.846	3.938.710
Propiedades y equipos, neto	13	3.377.641	2.916.311
Total activo no corriente		3.377.641	2.916.311
Total activos		8.589.487	6.855.021
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
Obligaciones financieras	14	949.544	-
Cuentas por pagar proveedores	15	1.629.813	1.262.401
Sueldos y Beneficios a empleados	16	168.085	105.654
Impuestos por pagar	17	206.234	132.304
Otras cuentas por pagar	18	31.446	67.074
Total pasivo corriente		2.985.122	1.567.433
Beneficios de planes definidos	19	285.684	319.975
Total pasivo no corriente		285.684	319.975
Total pasivos		3.270.806	1.887.408
PATRIMONIO			
Capital social	21	800	800
Aportes futuras capitalizaciones	23	1.650.800	1.650.800
Reservas	22	32.509	120
Otro resultado integral	22	1.017.141	1.017.141
Resultados acumulados NIIF	22	465.558	465.558
Resultados acumulados	22	2.151.872	1.833.195
Total patrimonio		5.318.681	4.967.614
Total pasivos y patrimonio		8.589.487	6.855.021

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Ing. Daniel Blacio Castillo
 C.I.: 0702868985
 Gerente General


 Ing. Paola Sarango Naranjo
 C.I.: 0705850873
 Contadora

TECNIAGREX S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Valor Razonable- Activos Biologicos	24	17.537.221	13.306.012
(-) Costo de ventas	25	(15.871.956)	(11.369.653)
Utilidad bruta		<u>1.665.265</u>	<u>1.936.359</u>
Gastos administrativos	25	(1.021.188)	(1.652.482)
Gastos financieros		(10.860)	(6.886)
Otros ingresos, netos		115.457	46.902
Utilidad antes de la participación trabajadores y del impuesto a las ganancias		<u>748.674</u>	<u>323.893</u>
Participación a trabajadores	20	(112.301)	(48.584)
Impuesto a las ganancias	20	-	-
Resultado integral del año		<u><u>636.373</u></u>	<u><u>275.309</u></u>
Utilidad por acción básica		795,47	344,14

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Ing. Daniel Blacio Castillo
C.I.: 0702868985
Gerente General



Ing. Paola Sarango Naranjo
C.I.: 0705850873
Contadora

TECNIAGREX S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Aporte futura capitalización	Otros resultados integrales	Resultados acumulados NIFF	Resultados acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2018	800	80	40	-	1.030.409	465.558	3.208.687	4.705.574
Superávit por revaluación de PPE	-	-	-	-	(13.270)	-	-	(13.270)
Apropiación de reservas	-	-	-	1.650.800	-	-	(1.650.800)	-
Resultado Integral del año	-	-	-	-	-	-	275.309	275.309
Saldos a diciembre 31, 2018	800	80	40	1.650.800	1.017.139	465.558	1.833.196	4.967.614
Otros Ajustes menores	-	-	-	-	-	-	14.363	14.363
Apropiación de reservas	-	32.389	-	-	-	-	(32.389)	-
Reconocimiento de Impuesto Unico periodo anterior	-	-	-	-	-	-	(299.670)	(299.670)
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	636.373	636.373
Saldos a diciembre 31, 2019.	800	32.469	40	1.650.800	1.017.139	465.558	2.151.872	5.318.681

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Ing. Daniel Blacio Castillo
C.I.: 0702868985
Gerente General


Ing. Paola Salgado Naranjo
C.I.: 0700850873
Contadora

TECNIAGREX S.A.
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO
 DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Resultado integral del año		636.373	275.309
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación			
Depreciación propiedades, plantas y equipos	13	198.027	180.261
Participación a trabajadores	20	112.301	48.584
Impuesto a las ganancias	20	-	-
Valoración de activos biológicos	9	(90.273)	295.300
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>			
Cuentas por cobrar clientes		(368.176)	(541.237)
Cuentas por cobrar relacionadas		(176.464)	60.314
Activos biológicos		0	
Impuestos por recuperar		(328.785)	(98.349)
Inventario		(260.141)	178.622
Otras cuentas por cobrar		(323.746)	(34.142)
Cuentas por pagar proveedores		367.412	578.172
Cuentas por pagar relacionadas		-	-
Sueldos y Beneficios a empleados		(84.161)	8.802
Impuestos por pagar		73.930	27.605
Otras cuentas por pagar		(21.264)	(674.870)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación		<u>(264.967)</u>	<u>304.371</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Adquisiciones de propiedades y equipos		(731.877)	(408.481)
Bajas y ventas de propiedades		<u>72.520</u>	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(659.357)</u>	<u>(408.481)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Préstamos realizados		<u>949.544</u>	-
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento		<u>949.544</u>	-
Aumento (Disminución) neto en efectivo		25.220	(104.110)
Efectivo al comienzo del año		26.568	130.678
Efectivo al final del año	6	<u><u>51.788</u></u>	<u><u>26.568</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



 Ing. Daniel Blacio Castillo
 C.I.: 0702868985
 Gerente General



 Ing. Paola Sarango Naranjo
 C.I.: 0705850873
 Contadora