

AUDITORES INDEPENDIENTES



ASUNCORP S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y DE 2014
CON EL DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

ASUNCORP S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y DE 2014**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Dictamen de los Auditores Independientes	3 - 4
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8 - 9
Notas a los estados financieros	10 - 19

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
ASUNCORP S.A.:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ASUNCORP S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros. Los estados financieros de **ASUNCORP S.A.** del año 2014, fueron auditados por otros auditores (persona jurídica), con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sobre los cuales en abril 30 del 2015, se procedió a emitir el informe que contenía, una opinión con salvedades.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros:

2. La Gerencia de **ASUNCORP S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor:

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos que existan distorsiones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Gerencia de la Compañía 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 proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

Bases para una Opinión Calificada por el año 2015:

4. Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no ha regularizado contablemente los activos fijos US\$. 15,181,385 y que son propiedad de Cartorama C.A.. La Gerencia espera regularizar estas cuentas en el año 2016.
5. Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía registra en la cuenta de otros pagos anticipados, importes por US\$. 1,600,342 correspondientes a los años 2015, 2014 y 2013, no liquidados a la fecha. A criterio de la Gerencia estos valores serán regularizados en el año 2016.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de

ASUNCORP S.A.

Página 2

Opinión:

6. En nuestra opinión, excepto por los asuntos mencionados en los párrafos 4 al 5 de Bases para una Opinión Calificada por el año 2015, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ASUNCORP S.A.** al 31 de diciembre de 2015, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Enfasis:

7. Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía presenta déficit acumulado en el patrimonio por US\$. 1,209,738 que es superior al total de las reservas y mitad o más del capital social, que de acuerdo con el Art. 361 de la Ley de Compañías constituye que **ASUNCORP S.A.** se encuentre inmersa en causal de disolución legal.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

8. El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación, correspondiente a **ASUNCORP S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, es emitido por separado.

MOORES ROWLAND ECUADOR C LTDA.
SC-RNAE-2 No. 373

Abril 22 de 2016
Guayaquil - Ecuador

CPA. Jorge Sud Vivanco, MSC
Director de Auditoría
Registro No. 33.845

ASUNCORP S.A.
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y DE 2014
(Expresado en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
	Efectivo en caja y bancos	131,320	2,534
3	Activos financieros	431,508	8,643,512
4	Existencias	1,104,225	1,033,815
5	Activo por impuestos corrientes	319,573	235,248
6	Servicios y otros pagos anticipados	<u>1,821,318</u>	<u>720,187</u>
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>3,807,944</u>	<u>10,635,296</u>
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
7	Propiedad, planta y equipos, neto	<u>2,754,495</u>	<u>2,747,309</u>
	TOTAL ACTIVOS	<u>6,562,439</u>	<u>13,382,605</u>
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES:		
8	Pasivos financieros	4,024,195	11,322,109
9	Pasivo por impuestos corrientes	428,402	284,347
10	Otras obligaciones corrientes	<u>129,633</u>	<u>197,647</u>
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>4,582,230</u>	<u>11,804,103</u>
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
11	Obligaciones financieras a largo plazo	1,527,866	1,016,605
	Jubilación patronal	<u>57,132</u>	<u>57,132</u>
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>1,584,998</u>	<u>1,073,737</u>
	TOTAL PASIVOS	<u>6,167,228</u>	<u>12,877,840</u>
	<u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</u>		
12	Capital social	800	800
12	Aportes para futuro aumento de capital	1,604,149	1,604,149
	Déficit acumulado	<u>(1,209,738)</u>	<u>(1,100,184)</u>
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	<u>395,211</u>	<u>504,765</u>
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	<u>6,562,439</u>	<u>13,382,605</u>

Ver notas a los estados financieros

ASUNCORP S.A.
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y DE 2014
 (Expresado en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>INGRESOS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
13	VENTAS NETAS	2,117,027	2,446,346
13	(-) COSTO DE VENTAS	(1,940,472)	(2,258,467)
	UTILIDAD BRUTA	<u>176,555</u>	<u>187,879</u>
	<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>		
	(-) Gastos de administración	(160,482)	(97,666)
	UTILIDAD OPERACIONAL	<u>16,073</u>	<u>90,213</u>
	<u>OTROS INGRESOS (GASTOS):</u>		
	(-) Gastos financieros	(100,141)	(11)
	(+) Otros ingresos, Neto	<u>42,852</u>	<u>11,607</u>
	TOTAL	<u>(57,289)</u>	<u>11,596</u>
	(PERDIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>(41,216)</u>	<u>101,809</u>
14	MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	0	(15,271)
14	MENOS: IMPUESTO A LA RENTA	(68,338)	(61,068)
	(PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>(109,554)</u>	<u>25,470</u>
15	(PERDIDA) UTILIDAD POR ACCION	<u>(136.94)</u>	<u>31.84</u>

Ver notas a los estados financieros

ASUNCORP S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y DE 2014
(Expresado en Dólares)**

	Capital social	Aporte para futuro aumento de capital	Adopción por primera vez de las NIIF	Déficit acumulado	Subtotal	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2013	\$00	1,604,149	(157,869)	(967,785)	(1,125,654)	479,295
Utilidad neta del ejercicio	0	0	0	25,470	25,470	25,470
Saldos al 31 de diciembre de 2014	\$00	1,604,149	(157,869)	(942,315)	(1,100,184)	504,765
Pérdida del ejercicio	0	0	0	(109,554)	(109,554)	(109,554)
Saldos al 31 de diciembre de 2015	\$00	1,604,149	(157,869)	(1,051,869)	(1,209,238)	395,211

Ver notas a los estados financieros

DEFICIT ACUMULADO

ASUNCORP S.A.
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y DE 2014
 (Expresado en Dólares)**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Efectivo recibido de clientes, neto	1,699,170	2,453,374
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1,884,807)	(2,427,334)
Otros ingresos, neto	(57,289)	11,608
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	(242,926)	37,648
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(7,186)	(36,752)
Efectivo utilizado por las actividades de inversión	(7,186)	(36,752)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Efectivo recibido por obligaciones financieras	378,898	0
Efectivo provisto por las actividades de financiamiento	378,898	0
Aumento neto del efectivo	128,786	896
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	2,534	1,638
Efectivo en caja y bancos al final del año	131,320	2,534
Ver notas a los estados financieros		

ASUNCORP S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 CONCILIACION DE LA (PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON
 LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y DE 2014
 (Expresado en Dólares)**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
(PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	(109,554)	25,470
AJUSTES PARA CONCILIAR LA (PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION.		
Impuesto a la renta	68,338	61,068
15% Participación de trabajadores en las utilidades	0	15,271
Beneficios sociales	109,895	102,177
Intereses financieros	132,363	0
Otros ajustes diferentes del efectivo	0	59,543
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Aumento) Disminución en:		
Activos financieros	8,212,004	(2,979,292)
Existencias	(70,410)	(319,788)
Activos por impuestos corrientes	(84,325)	(59,127)
Servicios y otros pagos anticipados	(1,101,131)	(47,410)
Aumento (Disminución) en:		
Pasivos financieros	(7,297,914)	3,337,219
Otras obligaciones corrientes	(177,909)	(157,488)
Pasivo por impuesto corriente	<u>75,717</u>	<u>0</u>
Total ajuste	<u>(133,372)</u>	<u>12,178</u>
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>(242,926)</u>	<u>37,648</u>

Ver notas a los estados financieros