

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INDUSTRIAS ORO S.A. - 2017**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INDUSTRIAS ORO S.A.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INDUSTRIAS ORO S.A. - 2017

INDUSTRIAS ORO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

- *Informe de los Auditores Independientes*
- *Balance General*
- *Estado de Resultados*
- *Estado Cambio de Patrimonio*
- *Estado Flujo de Efectivo*

Abreviaturas Usadas:

| | | |
|--------------------|---|---|
| USD \$ | - | <i>Dólares de los Estados Unidos de América</i> |
| NEC | - | <i>Normas Ecuatorianas de Contabilidad</i> |
| NIC | - | <i>Normas Internacionales de Contabilidad</i> |
| INEC | - | <i>Instituto Nacional de Estadística y Censo</i> |
| NIIF | - | <i>Normas Internacionales de Información Financiera</i> |
| Compañía / Empresa | - | INDUSTRIAS ORO S.A. |

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INDUSTRIAS ORO S.A. - 2017

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 31 de Agosto de 2018

A los señores Socios de la Compañía **INDUSTRIAS ORO S.A.**

SIN OPINIÓN

1. He auditado los estados financieros de **INDUSTRIAS ORO S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.
2. Auditoría no puede emitir una opinión, ya que no se ha entregado la información contable, documentos, actas, y demás datos necesarios para emitir el criterio de auditoría en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **INDUSTRIAS ORO S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión

3. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Soy independiente de **INDUSTRIAS ORO S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en el Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Considero que auditoría no ha obtenido la evidencia suficiente y adecuada para emitir una opinión; a continuación los siguientes puntos encontrados:

- a. No se ha entregado la información contable
- b. No se ha entregado documentación alguna
- c. No se envió cartas de confirmación de saldos
- d. No se entregó a auditoría las declaraciones emitidas al Sri
- e. No se entregó información por parte de Recursos Humanos
- f. No se entregó información de Depreciaciones, Cálculo de deterioro de cartera, cálculo de financiamiento cuentas por pagar, etc.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

4. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, 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 Sociedad, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en marcha y utilizando este principio

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INDUSTRIAS ORO S.A. - 2017

contable, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad 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 Sociedad, así como de sus resultados.

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

5. Mi responsabilidad es cumplir el objetivo de obtener una seguridad razonable, de que los estados financieros en su conjunto, están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi 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 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.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Como auditora profesional soy la responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría. Soy la única responsable de la opinión de auditoría.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

6. Mi informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERGGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y la Opinión sobre el cumplimiento como sujeto pasivo de los impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emiten por separado.
7. Este informe se emite únicamente para información de los Socios de **INDUSTRIAS ORO S.A.** y de la Superintendencia de Compañías y no debe utilizarse para ningún otro propósito.



Econ. Silvia López Merino
RNA 111

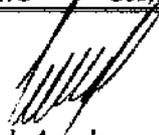
Avenida República N° 500 y Diego de Almagro
Segundo Piso - Oficina N° 207
Teléfonos: 2506.321, 2558.258
Mail: slopez@silomersa.com.ec

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INDUSTRIAS ORO S.A. - 2017

INDUSTRIAS ORO S.A.
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

| | SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| ACTIVO | | |
| EFECTIVO Y EQ AL EFECTIVO | 913.62 | 2,250.80 |
| CUENTAS POR COBRAR | 54,298.46 | 53,939.35 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 25,187.92 | 16,191.65 |
| IMPUESTOS PGDOS POR ANTICIPADO | 91,720.96 | 85,215.45 |
| INVENTARIOS | 272,748.53 | 308,166.95 |
| GASTOS PAGADOS ANTICIPADO | 16,605.72 | 24,820.85 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE: | 461,475.21 | 490,585.05 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 23,343.68 | 14,650.37 |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 6,261.86 | 4,170.96 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES: | 29,605.54 | 18,821.33 |
| TOTAL ACTIVO | 491,080.75 | 509,406.38 |
| PASIVO | | |
| DEUDAS FINANCIERAS | 46,941.30 | 72,309.87 |
| PROVEEDORES | 19,508.19 | 30,360.30 |
| OTROS ACREEDORES | 56,070.09 | 37,049.64 |
| SUELDOS Y PREST. SOCIALES | 30,847.03 | 36,660.27 |
| IMPUESTOS TASAS CONTRIBUCIONES | 28,348.62 | 22,195.81 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE: | 181,715.23 | 198,575.89 |
| PASIVO A LARGO PLAZO | | |
| JUBILACION PATRONAL-DESHAUCIO | 181,629.79 | 188,213.94 |
| TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO | 181,629.79 | 188,213.94 |
| TOTAL PASIVO | 363,345.02 | 386,789.83 |
| PATRIMONIO | | |
| CAPITAL SOCIAL | 37,000.00 | 37,000.00 |
| RESERVA LEGAL | 18,500.00 | 18,500.00 |
| RESERVA DE CAPITAL | 0.00 | 117,781.16 |
| UTILIDADES O PDDAS ACUMULADAS | 67,116.55 | 105,321.00 |
| UTILIDAD O PDDA PTE EJERCICIO | 5,119.18 | -155,985.61 |
| TOTAL PATRIMONIO: | 127,735.73 | 122,616.55 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | 491,080.75 | 509,406.38 |


Sra. María Alejandra Sácedo
GERENTE GENERAL


Sr. Fernando Angulo
CONTADOR GENERAL

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INDUSTRIAS ORO S.A. - 2017

INDUSTRIAS ORO
BALANCE DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

| | SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 |
|---|------------------------|------------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | 538,646.38 | 488,746.09 |
| VENTAS | 552,339.00 | 497,877.00 |
| DESCUENTO Y DEVOLUCIONES | 13,692.62 | 9,130.91 |
| COSTO DE VENTAS FILTROS | 388,622.40 | 386,456.74 |
| FILTROS | 388,622.40 | 386,456.74 |
| UTILIDAD O PERDIDA BRUTA | 150,023.98 | 102,289.35 |
| GASTO DE VENTAS | 63,840.87 | 180,348.84 |
| GASTO DE ADMINISTRACION | 71,501.79 | 68,185.05 |
| UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL | 14,681.32 | (146,244.54) |
| GASTOS FINANCIEROS | 9,715.84 | 9,362.32 |
| UTILIDAD O PERDIDA NETA | 4,965.48 | (155,606.86) |
| OTROS INGRESOS | 373.72 | 1,288.13 |
| OTROS EGRESOS | 220.02 | 1,666.88 |
| UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO | 5,119.18 | (155,985.61) |


Sra. María Alejandra Salcedo
GERENTE GENERAL


Sr. Fernando Angulo
CONTADOR GENERAL

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INDUSTRIAS ORO S.A. - 2017INDUSTRIAS ORO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

| | CODIGO | SALDO 31/12/2017 |
|---|-------------|---------------------|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | 95 | (1,337.18) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 9501 | 37,455.60 |
| Clases de cobros por actividades de operación | 950101 | 598,471.53 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 95010101 | 529,661.72 |
| Otros cobros por actividades de operación | 95010105 | 68,806.81 |
| Clases de pagos por actividades de operación | 950102 | (561,015.93) |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | 95010201 | (554,510.42) |
| Otros pagos por actividades de operación | 95010205 | (6,505.51) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | 9502 | (13,424.21) |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950221 | (13,424.21) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 9503 | (25,368.57) |
| Financiación por préstamos a largo plazo | 950304 | |
| Pagos de préstamos | 950305 | (25,368.57) |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO | 9504 | 0 |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | 950401 | |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 9505 | (1,337.18) |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 9506 | 2,250.80 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 9507 | 913.62 |
| | | 0 |
| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 96 | 5,119.18 |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | 97 | (3,944.15) |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 9701 | 2,640.00 |
| Ajustes por gastos en provisiones | 9705 | (6,584.15) |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | 98 | 36,280.57 |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 9801 | (9,355.38) |
| (Incremento) disminución en otros activos | 9805 | 37,128.04 |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 9806 | (10,852.11) |

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INDUSTRIAS ORO S.A. - 2017

| | | |
|---|-------------|------------------|
| <i>Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar</i> | 9807 | 19,020.45 |
| <i>Incremento (disminución) en beneficios empleados</i> | 9808 | (5,813.24) |
| <i>Incremento (disminución) en otros pasivos</i> | 9810 | 6,152.81 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 9820 | 37,455.60 |

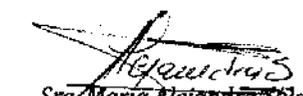

Sra. María Alejandra Saucedo
GERENTE GENERAL

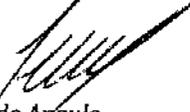

Sr. Fernando Angulo
CONTADOR GENERAL

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INDUSTRIAS ORO S.A. - 2017

INDUSTRIAS ORO S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

| No | CUENTAS | CAPITAL SOCIAL | RESERVA LEGAL | RESERVA DE CAPITAL | UTILIDADES ACUMULADAS | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
|----|---|----------------|---------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|------------------|
| 1 | Saldo al 31/12/2016 | 37,000.00 | 18,500.00 | 117,781.16 | 105,321.00 | -155,985.61 | 122,616.55 |
| | Movimientos 2017 | | | | | | 0.00 |
| 2 | Aumento Capital | | | | | | 0.00 |
| 3 | Transferencia a Otras Cuentas Patrimoniales | | | | | | 0.00 |
| 4 | Otros movimientos | | | -117,781.16 | -36,204.45 | 155,985.61 | 0.00 |
| 5 | Resultados presente ejercicio | | | | | 5,119.18 | 5,119.18 |
| | Saldo al 31/12/2017 | 37,000.00 | 18,500.00 | 0.00 | 67,116.55 | 5,119.18 | 127,735.73 |


Sra. María Alejandra Salcedo
GERENTE GENERAL


Sr. Fernando Angulo
CONTADOR GENERAL