

## **CRISTALIA DEL ECUADOR S.A.**

### **ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
Informe de los auditores independientes	2 – 5
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo	9
Notas a los estados financieros	10 - 20

#### Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	U.S. dólares

---

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de  
CRISTALIA DEL ECUADOR S.A.

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CRISTALIA DEL ECUADOR S.A. que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de CRISTALIA DEL ECUADOR S.A. al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB

### **Fundamentos para opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Somos independientes de CRISTALIA DEL ECUADOR S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con este Código (IESBA). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **Asuntos clave de Auditoría**

El asunto clave de auditoría es aquellas, según nuestro juicio profesional, han sido de importancia significativa en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Este asunto ha sido tratado en la consecución de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión y no expresamos una opinión por separado sobre este asunto.

Los Estados financieros de Cristalia del Ecuador S.A. son auditados por primera vez durante el periodo comprendido de Enero a Diciembre del año 2017.

## **Responsabilidad de la Administración y de los Accionistas de la Compañía por los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Accionistas de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

## **Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría - NIA, detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 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 obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, en base a las evidencias de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro Informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones son en base a las evidencias de auditoría obtenidas hasta la fecha de nuestro Informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

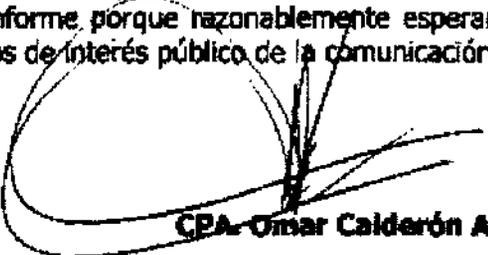
Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Proporcionamos a los responsables de la Administración una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro Informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público de la comunicación.

**Auditing & taxes**

Guayaquil, 26 Abril, 2018  
SC-RNAE-2 No. 769



**CPA Omar Calderón A.**

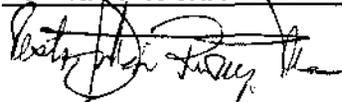
Socio  
Registro #29124

**CRISTALIA DEL ECUADOR**

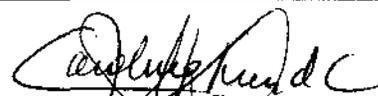
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016  
(expresado en dólares)**

		<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>ACTIVO</b>	<u>Notas</u>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes	3	674,983	592,240
Cuentas por Cobrar	4	698,897	239,750
Inventarios	5	114,191	90,170
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 1,488,071</b>	<b>922,160</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta y Equipos	6	12,617	11,750
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 1,500,688</b>	<b>933,911</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar Proveedores	7	118,882	115,484
Obligaciones Laborales y Aportes al IESS	8	64,282	36,881
Obligaciones Bancarias		-	-
Otras Cuentas por pagar	7	377,023	7,707
Impuestos por Pagar	7	42,948	17,063
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 603,134</b>	<b>177,135</b>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>	9	<b>11,269</b>	<b>10,611</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 614,403</b>	<b>187,746</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social		50,000	50,000
Reserva Legal		52,536	52,536
Adopción NIIF primera vez		3,988	3,988
Resultados Acumulados		557,702	557,702
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		222,058	81,939
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 886,285</b>	<b>746,165</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1,500,688</b>	<b>933,911</b>

Ver notas a los estados financieros



Ernesto Rovayo Vera  
Representante Legal



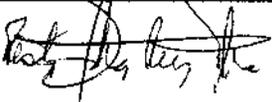
Carolina Friend Campoverde  
Contador

**CRISTALIA DEL ECUADOR S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016  
(expresado en dólares)**

	<u>Notas</u>	2017	2016
<b>Detalle de Cuentas</b>			
Ventas	10	1,445,524	601,940
(-) Costos de Ventas		520,542	282,547
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$ 924,982</b>	<b>319,393</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>\$ 589,956</b>	<b>195,756</b>
Gastos Operacionales	11	589,956	195,756
<b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES</b>		<b>\$ 335,026</b>	<b>123,638</b>
Participación a Trabajadores		50,254	18,546
Impuesto a la Renta	12	62,714	23,120
<b>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>222,058</b>	<b>81,972</b>

Ver notas a los estados financieros



Ernesto Rovayo Vera  
Representante Legal



Carolina Friend Campoverde  
Contador

**CRISTALIA DEL ECUADOR S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016  
(expresado en dólares)**

	Capital Suscrito y Pagado	Reserva Legal	Otras reservas	Adopción NIIF primera vez	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
<b>SALDO AL 31/12/2016</b>	<b>50,000</b>	<b>52,536</b>	-	<b>3,988</b>	<b>557,702</b>	<b>81,939</b>	<b>746,165</b>
Reserva legal año 2016	-	-	-	-	-	(81,939)	(81,939)
Pago dividendos 2016	-	-	-	-	-	335,026	335,026
Resultados antes impuestos-2017	-	-	-	-	-	(50,254)	(50,254)
Participación trabajadores	-	-	-	-	-	(62,714)	(62,714)
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste resultados años anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Contribucion Solidaria	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia resultados	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO AL 31/12/2017</b>	<b>50,000</b>	<b>52,536</b>	-	<b>3,988</b>	<b>557,702</b>	<b>222,059</b>	<b>886,285</b>

\$

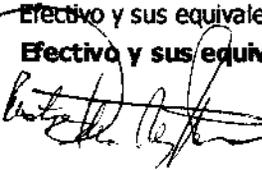
  
Ernesto Rovayo Vera  
Representante Legal

  
Carolina Freund Campoverde  
Contador

## CRISTALIA DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(expresado en dólares)CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO  
PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad Neta	\$	335,026	
Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:			
Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones		<u>1,121</u>	
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo</b>			<b>336,147</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Aumento en Cuentas para Cobrar		(459,147)	
Aumento en Inventarios		(24,021)	
Aumento en Cuentas por Pagar Proveedores		3,398	
Aumento en Obligaciones Laborales		27,400	
Aumento en Otras Cuentas por Pagar		256,348	
Aumento en Impuestos por Pagar		<u>25,885</u>	
<b>Efectivo neto usado en las actividades de operación</b>			<b>(170,136)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>			
Préstamo Recibido a largo Plazo		658	
Dividendo Pagado		<u>(81,939)</u>	
<b>Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento</b>			<b>(81,281)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Adquisición Equipos, maquinarias e instalaciones		<u>(1,987)</u>	
<b>Efectivo neto usado en las actividades de inversión</b>			<b>(1,987)</b>
<b>CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>			
Aumento Neto de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo			82,743
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo			<u>592,240</u>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del periodo</b>	\$		<b><u>674,983</u></b>



Ernesto Rovayo Vera  
Representante Legal



Carolina Friedl Campoverde  
Contador