KOLNETSA S.A.

Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2017

CPA César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438

César Calderón Zambrano
Contador Público Autorizado 13438

Ciudadela Guayacanes
Mza. 34 S-1 Guayaquil

Teléfono 04-2-820412
09-99750648

C.P.A. César Calderón Zambrano

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del directorio y accionistas de
KOLNETSA S.A.

1. Mediante junta general extraordinaria de fecha 15 de noviembre del 2017se resolvió la disolución anticipada de la compañía, escritura que se otorgó en la notaria 43 de Guayaquil el 20 de noviembre del 2017, la misma que fue presentada a la Intendencia de Compañía con número de tramite 6707-0014-18, el mismo que se encuentra en proceso de aprobación.

2. He examinado el balance general adjunto de KOLNETSA S.A., al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultado integral, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

3. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, 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 errores.

4. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en Ecuador, dichas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye la evaluación los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación gen eral de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoria proporciona una base razonable para mi opinión.

5. Como se indica en la nota 2, La Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.

6. Los estados financieros antes mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de KOLNETSA S.A., al 31 de diciembre del 2017 los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador,

Atentamente,

César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438

Guayaquil, abril 30 del 2018

C.P.A. César Calderón Zambrano

CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTRARIO INTERNO

1. El examen fue realizado con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros, tomados en conjunto, y en adición para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, respecto del cumplimiento por parte de la Compañía **KOLNETSA S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, como Agente de Retención, Percepción y otras obligaciones como sujeto pasivo de Obligaciones Tributarias.

2. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en Ecuador, dichas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, en el examen de las evidencias se pudo observar una razonabilidad, que la compañía **KOLNETSA S.A.** ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus obligaciones al 31 de diciembre del 2017.

3. Son registros contables de la Compañía las declaraciones del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y sus pagos y créditos son saldos a cargo de la Compañía.

4. Lleva su contabilidad de acuerdo con las Disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, los Estados Financieros están presentados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador,

Atentamente,

César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438

Guayaquil, abril 30 del 2017

KOLNETSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Contenido	Página
Estado de situación financiera	2
Estado de resultado integral:	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujos de efectivo:	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	5
Notas a los estados financieros consolidados	6-26

Abreviaturas

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US$	U.S. dólares

Ing. Luis Adrian Delgado Curi
Gerente General

Ing. Glenda Elizabeth Arteaga Zambrano
Contador General

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	Nota	Página
Información general	1	10
Políticas contables significativas	2	10-14
Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)	3	14-17
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	17
Cuentas por cobrar	6	20
Inventarios	7	20-21
Propiedades, planta y equipo, Valor neto.	5	17-18
Activos anticipados	8	21
Activos por impuestos corrientes	9	22
Préstamos	10	22
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	11	23
Pasivos por impuestos corrientes	12	23
Pasivos acumulados por pagar	13	24
Cuentas y documentos por pagar no corriente	14	24
Cuentas por pagar beneficios a empleados no corrientes	15	24
Patrimonio	16	25
Hechos ocurridos después de la fecha del período sobre el que se informa	17	26
Aprobación de los estados financieros	18	26

Ing. Luis Adrian Delgado Curi
Gerente General

Ing. Glenda Elizabeth Arteaga Zambrano
Contador General

KOLNETSA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	NOTAS	Diciembre,31 2017	2016
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	238,388.23	207,110.51
Cuentas por cobrar	6	162.86	73,726.46
Inventarios	7	0.00	5,724,641.27
Gastos anticipados	8	0.00	36,976.67
Total activos corrientes		**238,551.09**	**6,042,454.91**
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipos	5	650,799.43	823,118.47
Otros activos	9	29,505.52	101,289.29
Total activos no corrientes		**680,304.95**	**924,407.76**
TOTAL ACTIVOS		**918,856.04**	**6,966,862.67**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	10	0.00	0.00
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11.1	403.22	1,859,914.25
Anticipos de clientes	11.2	499,486.76	4,414,653.04
Pasivos por impuestos corrientes	12	0.00	32,470.76
Pasivos acumulados por pagar	13	0.00	56,829.70
Total pasivos corrientes		**499,889.98**	**6,363,867.75**
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	10	0.00	0.00
Cuentas y documentos por pagar	14	0.00	81,467.71
Provisiones por beneficios a empleados	15	0.00	29,043.87
Total pasivos no corrientes		**0.00**	**110,511.58**
TOTAL PASIVOS		**499,889.98**	**6,474,379.33**
PATRIMONIO			
Capital	16	608,489.00	608,489.00
Reserva legal		0.00	1,287.99
Reserva de capital		131,546.71	131,546.71
Pérdidas acumuladas		-195,117.32	-265,803.08
Resultados acumulados		0.00	52,318.10
Resultado del ejercicio		-82,663.23	7,933.72
Resultados acumulados por adopcion NIIF		-43,289.10	-43,289.10
TOTAL PATRIMONIO		**418,966.06**	**492,483.34**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**918,856.04**	**6,966,862.67**

Ver notas a los estados financieros

Ing. Luis Adrian Delgado Curi
Gerente General

Ing. Glenda Elizabeth Arteaga Zambrano
Contadora

KOLNETSA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	NOTAS	Diciembre,31 2017	2016
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS		7,901,399.98	11,433,976.23
COSTO DE VENTAS		7,340,000.80	10,868,878.14
MARGEN BRUTO		561,399.18	565,098.09
GASTOS OPERACIONALES:			
Ventas		7,729.21	1,850.18
Administración		624,212.82	435,894.54
Depreciación y amortización		126,292.39	93,890.58
Total gastos operacionales		758,234.42	531,635.30
GASTOS NO OPERACIONALES:			
Gastos financieros		3,683.21	9,334.57
Otros gastos		0.00	0.00
Otros ingresos		-117,513.28	-4,418.88
Total gastos no operacionales		-113,830.07	4,915.69
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		-83,005.17	28,547.10
Menos participación 15% trabajadores		0.00	-4,282.06
Menos amortizacion pérdidas años anteriores		0.00	-5,709.42
Menos impuesto a la renta		0.00	-10,621.89
UTILIDAD INTEGRAL DEL AÑO		-83,005.17	7,933.72
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Ganancia por evaluación de propiedades, planta y equipos		0.00	0.00
Ganancia o perdidas actuariales		0.00	0.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO		0.00	0.00
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		-83,005.17	7,933.72

Ver notas a los estados financieros

Ing. Luis Adrian Delgado Curi
Gerente General

Ing. Glenda Elizabeth Arteaga Zambrano
Contadora

KOLNETSA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Notas	2017	2016
		(en de U.S. dólares)	
Utilidad del año atribuible a:			
Propietarios de la controladora		-	-
Participaciones no controladoras		-	-
Total		-	-
Total resultado integral atribuible a:			
Propietarios de la controladora		-	-
Participaciones no controladoras		-	-
Total		-	-
UTILIDAD POR ACCIÓN:			
Básica (en U.S. dólares)		-0,1358	0,0130

Ver notas a los estados financieros

KOLNETSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Capital emitido	Aporte futura capitalización	Reservas	Reserva de Capital	Resultado acumulado aplicación NIIF	Reserva de revaluación de propiedades	Perdidas acumuladas	Ganancias acumuladas	Utilidad (perdida) del ejercicio	Participa-ciones no contralado-ras	Total
Saldo al 1 de enero del 2016	**608,489.00**	**0.00**	**943.07**	**131,546.71**	**-43,289.10**	**0.00**	**-271,512.50**	**49,213.78**	**3,449.24**	**0.00**	**478,840.20**
Absorción de resultados acumulados			344.92					3,104.32	-3,449.24		0.00
Resultado del ejercicio									13,643.14		13,643.14
Amortizacion perdidas años anteriores							5,709.42		-5,709.42		0.00
Ajuste											0.00
Ajuste por adopción por privera vez de las NIIF											0.00
Saldo al 31 de diciembre del 2016	**608,489.00**	**0.00**	**1,287.99**	**131,546.71**	**-43,289.10**	**0.00**	**-265,803.08**	**52,318.10**	**7,933.72**	**0.00**	**492,483.34**
Absorción de resultados acumulados								**7,933.72**	**-7,933.72**		0.00
Resultado del ejercicio									**-82,663.23**		-82,663.23
Transferencia			**-1,287.99**				**1,287.99**				0.00
Transferencia							**60,251.82**	**-60,251.82**			0.00
Ajuste							**9,145.95**				9,145.95
Ajuste por adopción por privera vez de las NIIF											0.00
Saldo al 31 de diciembre del 2017	**608,489.00**	**0.00**	**0.00**	**131,546.71**	**-43,289.10**	**0.00**	**-195,117.32**	**0.00**	**-82,663.23**	**0.00**	**418,966.06**

Ver notas a los estados financieros

Ing. Luis Adrian Delgado Curi
Gerente General

Ing. Glenda Elizabeth Arteaga Zambrano
Contadora

KOLNETSA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	NOTAS	Diciembre,31 2017	2016
		(en U.S. dólares)	
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibidos de clientes		7,897,944.84	11,437,107.98
Otros cobros por actividades de operación		119,240.85	40,606.71
Pagos a proveedores y empleados		-4,103,215.81	-13,525,709.05
Otras salidas de efectivo		-148,005.69	0.00
Otras entradas de efectivo		1,727.57	2,273,413.18
Intereses pagados		-3,683.21	-9,334.57
Impuesto a la renta		0.00	-5,721.24
Flujo neta de efectivo proveniente de actividades de operación		**3,764,008.55**	**210,363.01**
FLUJO DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES) DE INVERSIÓN			
Incremento de activos financieros		0.00	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos		0.00	-67,148.05
Adquisición de propiedades de inversión		0.00	0.00
Precio de venta de propiedades de inversión		0.00	0.00
Adquisición de activos intangibles		0.00	0.00
Otras entradas de efectivo		182,435.45	0.00
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		**182,435.45**	**-67,148.05**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Prestamos y otros pasivos financieros		-3,915,166.28	0.00
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		**-3,915,166.28**	**0.00**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalente de efectivo		31,277.72	143,214.96
Saldos de efectivo al comienzo del año		207,110.51	63,895.55
SALDO AL FINAL DEL AÑO		**238,388.23**	**207,110.51**

Ver notas a los estados financieros

Ing. Luis Adrian Delgado Curi
Gerente General

Ing. Glenda Elizabeth Arteaga Zambrano
Contadora