

ESSART S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

ESSART S.A.

**AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estados de situación financiera	4
Estados de Resultados Integral	5
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estados de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 - 20

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SCVS	- Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIA	- Normas Internacionales de Auditoría
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera



C.P.A. *Gustavo Preciado Q*

CONTABILIDAD - AUDITORIA - TRIBUTACIÓN

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de ESSART S.A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión con salvedades

He auditado los estados financieros de la compañía **ESSART S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016. Fueron examinados por profesionales independientes y el dictamen de fecha 02 de abril de 2018, fue emitido son salvedades.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección **Fundamentos de la opinión con salvedades** de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía ESSART S.A. al 31 de diciembre de 2017 así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Fundamentos de la opinión con salvedades

1.- Al 31 de diciembre del 2017, no presenciarnos las existencias físicas del Inventario registrado en los libros contable de la compañía por un valor aproximado de US\$ 1.444.341, debido a que nuestra contratación como auditor externos fue posterior a esa fecha (Nota 6).

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros** de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.



Independencia

Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Los saldos de inventario no incluyen situaciones provenientes del evento relacionado del terremoto, que pudieran tener incidencia en dicho saldos (Nota 6).

Otra información

La administración de la entidad es responsable de la Otra información, que abarca las manifestaciones en el informe del periodo 2017. Nuestra opinión sobre los estados financieros no abarca la Otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la Otra información y, al hacerlo, considerar si hubiera una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener errores importantes. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos no existe una incongruencia material en esta otra información, estamos obligados a informar de este hecho. No tenemos nada que comunicar en este sentido.

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

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más



C.P.A. *Gustavo Preciado Q.*

CONTABILIDAD - AUDITORIA - TRIBUTACIÓN

Realista que hacerlo. Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectara una representación errónea cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La presentación del Informe de Cumplimiento Tributario de **ESSART S.A.** Al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

C.P.A. Gustavo Preciado Q.
SCVS - RNAE No. 1012

Guayaquil, Junio 15 de 2018.

ESSART S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2017	2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	310.705	680.769
Cuentas por cobrar clientes	4	722.091	623.507
Otras cuentas y documentos por cobrar	5	477.077	300.581
Inventarios	6	1.444.341	1.345.129
Activo por Impuestos corriente	7	-	14.634
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.954.214	2.964.620
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	8	61.121	11.819
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		61.121	11.819
TOTAL ACTIVOS		3.015.335	2.976.439
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y documentos por Pagar Proveedores	9	480.787	597.795
Otras Obligaciones Beneficios e Impuestos	10	87.001	46.075
Anticipos de clientes	11	19.981	29.842
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		587.769	673.712
Provisiones Jub Patronal y Desahucio	12	28.338	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		28.338	-
TOTAL PASIVOS		616.107	673.712
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
(Según Estado adjunto)	13	2.399.229	2.302.727
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.015.336	2.976.439


Sr. Julio Cesar Romero Torres
Gerente General


Ing. Xiomara Intriago Tumbaco
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

ESSART S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos de actividades ordinarias	14	3.364.218	3.511.954
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		3.364.218	3.511.954
Costos de ventas		2.161.254	1.571.394
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de ventas		497.069	266.269
Gastos de Administración		471.042	1.027.043
Gastos Financieros		18.502	11.983
Otros gastos		-	398.183
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		986.612	1.703.478
RESULTADO DEL EJERCICIO		216.352	237.082
Menos:			
Participación de Trabajadores		32.453	35.562
Impuesto a la Renta		66.456	44.334
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		117.443	157.185


Sr. Julio Cesar Romero Torres
Gerente General


Ing. Xiomara Intriago Tumbaco
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

ESBART S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes Futuro Aumento Capital	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 01 de Enero del 2016	800	581.814	7.529	260.930	-	851.073
Transacciones del año:						
Transferencias de resultados	-	1.056.672	-	-	-	1.056.672
Pago de dividendos	-	-	-	157.900	-	157.900
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	237.082	237.082
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	800	1.638.486	7.529	418.830	237.082	2.302.727
Transacciones del año:						
Transferencias de resultados	-	-	-	237.082	(237.082)	-
Ganancias y Pérdidas Acumuladas Actuales	-	-	-	(20.941)	-	(20.941)
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	117.443	117.443
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	800	1.638.486	7.529	634.971	117.443	2.399.229



Sr. Julio Cesar Romero Torres
Gerente General



Ing. Xiomara Intriago Tumbaco
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

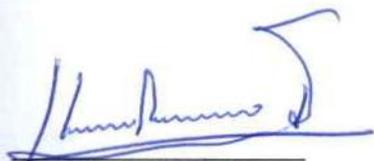
ESSART S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(276.219)	91.998
Clases de cobros por actividades de operación	3.280.126	2.214.455
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.265.492	2.214.455
Otros cobros por actividades de operación	14.634	-
Clases de pagos por actividades de operación	(3.556.345)	(2.122.457)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.342.445)	(2.122.457)
Otros pagos por actividades de operación	(176.496)	-
Intereses Pagados	(18.502)	-
Impuestos a las ganancias pagados	(6.090)	-
Otras salidas de efectivo (Participación trabajadores)	(12.812)	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(62.301)	(1.283)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(62.301)	-
Otras salidas de efectivo	-	(1.283)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(31.545)	179.384
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivos	(31.545)	179.384
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(370.065)	270.099
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	680.769	78.654
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	310.704	181.758
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	216.352	237.082
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	6.910	-
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	13.000	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(6.090)	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(499.481)	(145.084)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(98.584)	(145.084)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(161.862)	-
(Incremento) disminución en inventarios	(99.212)	-
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(117.008)	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	5.515	-
Incremento (disminución) en otros Pasivos	(25.765)	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(9.861)	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	7.296	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(276.219)	91.999

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


 Sr. Julio Cesar Romero Torres
 Gerente General


 Ing. Xiomara Intriago Tumbaco
 Contador General