

ESSART S.A.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

ESSART S.A.

**AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
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



AUDITA & REPORTA AUDIREPORT CÍA. LTDA.

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de ESSART S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la compañía ESSART S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, 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 2017, fueron examinados por otros profesionales independientes y el dictamen de fecha 15 de junio del 2018, fue emitido con salvedades.

En nuestra opinión, 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 2018, 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

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (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.

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.

[1]

Otra información

La administración de la entidad es responsable de la Otra información, que abarca las manifestaciones en el informe del periodo 2018. 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 hay 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 que 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 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

Por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, la presentación del Informe de Cumplimiento Tributario al 31 de diciembre del 2018 de ESSART S.A., se emite por separado.



Audita & Report Audireport Cía. Ltda.
SCVS.- RNAE No. 1166

C.P.A. Gustavo Preciado Quirumbay
Registro No. 12.112

Guayaquil, Marzo 11 del 2019.

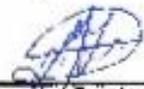
ESSART S.A.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	NOTAS	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	49,858	310,705
Cuentas por cobrar clientes	4	511,099	722,091
Otras cuentas y documentos por cobrar	5	803,043	477,077
Inventarios	6	1,666,061	1,444,341
Activo por Impuestos corriente	7	31,749	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3,061,811	2,954,214
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	8	54,497	61,121
Activos Intangibles	9	14,000	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		68,497	61,121
TOTAL ACTIVO		3,130,308	3,015,335
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por Pagar Proveedores	10	604,707	480,787
Otras cuentas y documentos por pagar	11	6,109	17,845
Obligaciones Tributarias y Laborales	12	63,802	89,137
TOTAL PASIVO CORRIENTE		674,618	587,769
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones no corrientes	13	29,088	28,338
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		29,088	28,338
TOTAL PASIVO		703,706	616,107
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
(Según Estado adjunto)		2,426,602	2,399,229
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,130,308	3,015,335

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


Sra. Maria Eugenia Gonzalez Andrade
Gerente General


Ing. Xiomara Intriago Tumbaco
Contador General

ESSART S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017***(Expresado en dólares estadounidenses)*

	NOTA	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos de actividades ordinarias	16	2,763,198	3,364,218
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		2,763,198	3,364,218
GASTOS OPERACIONALES			
Costos de ventas	17	1,742,106	2,161,254
Gastos de ventas		352,101	497,069
Gastos de Administración		573,193	471,042
Gastos Financieros		16,887	18,502
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		942,181	986,612
RESULTADO DEL EJERCICIO		78,911	216,352
Menos:			
Participación de Trabajadores		11,837	32,453
Impuesto a la Renta		34,386	66,456
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		32,688	117,443

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


Sr. Maria Eugenia Gonzalez Andrade
Gerente General


Ing. Xiomara Intriago Tumbaco
Contador General

COSTOS 2018

CODIGO COSTO	VALOR	NOMBRE DE LA CUENTA	TOTAL
5.1.01.001	18,544,142.58	Inventario Inicial	18,544,142.58
5.1.01.002	1,298,446.81	Compras netas locales	1,298,446.81
5.1.01.003	665,379.78	Importaciones	665,379.78
5.1.01.004	(18,765,862.91)	Inventario final	(18,765,862.91)
Total de costo Auditado 2018			1,742,106.26
Total de costos Balance 2018			1,742,106.26
Diferencias Auditada			0.00

GASTOS 2018

CODIGO GASTO	VALOR	NOMBRE DE LA CUENTA	TOTAL
5.2.07	352,101.21	Gastos de venta	352,101.21
5.2.01.001	573,193.32	Gastos Administrativos	573,193.32
5.2.08	16,886.61	Gastos Financieros	16,886.61
Total de gasto Auditado 2018			942,181.14
Total de gastos Balance 2018 + Gastos no justificados			942,181.14
Diferencias Auditada			0.00
TOTAL DE GASTOS + COSTOS			2,684,287.40
TOTAL DE INGRESOS			2,763,198.40
UTILIDAD			78,911.00

EPM

ART. 5.º

**ANEXO CARGOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2017**
revisado en el día en esta ciudad de Bogotá

NOTA	Capital Social	Aportes Internos Acumulados	Reserva de Capital	Reserva y Provisión	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
ve al 31 de Enero del 2017	800	1.638.486	7.529	-	418.830	237.117	2.303.728
operaciones del año:	-	-	-	-	257.082	(237.117)	-
operaciones de resultado:	-	-	-	(20.942)	-	-	(20.942)
utilidad y pérdidas acumuladas:	-	-	-	-	-	117.443	117.443
total al 31 de Diciembre del 2017	800	1.638.486	7.529	(20.942)	655.912	117.443	2.399.229
operaciones del año:	-	-	-	-	117.443	(117.443)	-
operaciones de resultado:	-	-	-	2.602	(7.917)	-	2.602
utilidad y pérdidas acumuladas:	-	-	-	-	-	32.688	32.688
total al 31 de Diciembre del 2019	800	1.638.486	7.529	(18.340)	765.438	32.688	2.425.681

valor a los estados financieros adjuntos sea para
esta de otro estado


No. Mario Eugenio Sánchez Andrade
Gerente General


Miguel Acosta Barco
Cuentador General

ESSART S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(233,954)</u>	<u>(276,219)</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Cuentas por cobrar de los clientes de operación	465,639	3,280,126
Cuentas por pagar de los proveedores de bienes y servicios	228,563	3,265,492
Otros cobros por actividades de operación	240,077	14,654
Cuentas por pagar por actividades de operación	(699,594)	(3,556,345)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(243,142)	(3,342,445)
Otros pagos por actividades de operación	(395,623)	(176,496)
Pago y reembolso de las utilidades	(3,273)	-
Impuesto Pagarón	-	(18,502)
Impuesto a los intereses pagados	(34,386)	(6,090)
Otros cobros de efectivo (Participación Indígena)	(23,170)	(12,812)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(26,173)</u>	<u>(62,301)</u>
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(12,173)	(62,301)
Compra de activos intangibles	(14,000)	-
Otros cobros de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>(720)</u>	<u>(31,545)</u>
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Otros cobros (pagos) de efectivo	(720)	(31,545)
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE ACTIVOS Y PASIVOS AL EFECTIVO	<u>(260,847)</u>	<u>(370,065)</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	<u>310,704</u>	<u>680,769</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	<u>49,857</u>	<u>310,704</u>
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPORTE A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	78,911	216,352
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(46,223)	6,910
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	-	13,000
Ajuste por gastos por impuesto a la renta	-	(6,090)
Ajuste por gastos por participación con el exterior	(46,223)	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(266,642)	(499,481)
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	222,113	(98,584)
Incremento (disminución) en otros cobros por cobrar	(296,466)	(147,862)
Incremento (disminución) en inventarios	(381,750)	(99,212)
Incremento (disminución) en otros activos	(40,962)	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar proveedores	210,517	(117,008)
Incremento (disminución) en otros cuentas por pagar	(1,752)	5,515
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	(25,765)
Incremento (disminución) en valores de clientes	3,450	(9,661)
Incremento (disminución) en beneficios acumulados	18,212	7,296
Flujo de efectivo neto procedente de (utilizado en) actividades de operación	<u>(233,954)</u>	<u>(276,219)</u>

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


 Srta. María Eugenia González Andrade
 Gerente General


 Ing. Ximara Infantez Tumbaco
 Contador General