

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
HOLMESSI S.A.

Guayaquil, 29 de Agosto del 2014

Informe sobre los Estados Financieros

1. Fuimos contratado para auditar los estados financieros que se acompañan de HOLMESSI S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de HOLMESSI S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Debido a los asuntos descritos en los párrafos 4 a 11 siguientes sobre la Base para Abstención de Opinión, no pudimos obtener suficiente evidencia apropiada de auditoría para proporcionar una opinión de auditoría.

Base para Abstención de Opinión

4. La Compañía no mantiene auxiliares detallados del rubro Documentos y cuentas por cobrar a Clientes cuyo monto asciende a US\$850.759 al 31 de Diciembre del 2012, ni el rubro de Ventas netas del año 2012 cuyo monto asciende a US\$186.225, y en virtud de que no hemos podido probar mediante otros procedimientos de auditoría dichos saldos, no nos fue posible obtener elementos de juicio suficientes que nos permitan determinar la razonabilidad de dichos rubros, ni de los eventuales efectos contables, tributarios y de otra índole sobre los estados financieros adjuntos.

A los Señores Accionistas de
HOLMESSI S.A.
Guayaquil, 29 de Agosto del 2014

5. Al 31 de Diciembre del 2012 la Compañía no ha concluido el análisis de cobrabilidad de sus cuentas por cobrar a Clientes, y en razón de que no pudimos aplicar otros procedimientos alternativos de auditoría, no nos fue posible obtener elementos de juicio suficientes que nos permitan determinar la razonabilidad de la provisión para incobrables, ni de los eventuales efectos contables, tributarios y de otra índole sobre los estados financieros adjuntos.
6. A la fecha de emisión del presente informe la Compañía no nos ha proporcionado la documentación soporte relacionada con el monto de US\$44.313 incluida en el rubro Documentos y cuentas por cobrar – Impuestos y retenciones al 31 de Diciembre del 2012.
7. Debido a que nuestra contratación como auditores independientes se produjo en Octubre del 2013, no presenciámos el inventario físico de las existencias de la Compañía al 31 de Diciembre de 2012 valoradas en US\$18.966, y en razón de que no pudimos aplicar otros procedimientos alternativos de auditoría, no pudimos satisfacernos de la razonabilidad de los inventarios a esa fecha, así como de los eventuales efectos, si los hubiere, sobre el costo de ventas del 2012 que totaliza US\$163.880.
8. La Compañía al 31 de Diciembre del 2012 no cuenta con la documentación soporte ni auxiliares contables de sus activos fijos, ni del gasto de depreciación del año, adicionalmente no ha efectuado un conteo físico de todos sus bienes que permitan identificar el estado actual, integridad, propiedad y ubicación de los mismos, en consecuencia no estamos en condiciones de opinar sobre la razonabilidad del rubro activos fijos que asciende a US\$55.508 a dicha fecha.
9. Al 31 de Diciembre del 2012 la Compañía no efectuó un arqueo físico de las documentos pendientes de pago, incluidos en el rubro Documentos y cuentas por pagar a Proveedores por US\$923.147, y en razón de que no pudimos aplicar otros procedimientos alternativos de auditoría, no nos fue posible obtener elementos de juicio suficientes que nos permitan determinar la razonabilidad de dicho pasivo, ni de los eventuales efectos contables, tributarios y de otra índole sobre los estados financieros adjuntos.
10. Nuestras pruebas de auditoría detectaron la aplicación, por parte de la Compañía, de ciertos procedimientos tributarios que difieren de las disposiciones legales vigentes. Al 31 de Diciembre del 2012, no se ha calculado ni registrado el pasivo correspondiente resultante de la adopción de dichos procedimientos, cuyo monto se estima significativo en relación a los estados financieros en su conjunto. Por lo tanto, las Utilidades acumuladas y la Utilidad neta del año están sobrestimadas en montos que no fue posible determinar.
11. La Administración de la Compañía considerando que la posición financiera al 31 de Diciembre del 2012 está conformada principalmente por activos y pasivos financieros corrientes, y que la antigüedad de sus empleados no superan los 7 años, los Estados financieros adjuntos no incluyen los efectos relacionados con los pasivos laborales de largo plazo practicados por profesionales actuariales

A los Señores Accionistas de
HOLMESSI S.A.
Guayaquil, 29 de Agosto del 2014

independientes ni del impuesto diferido respectivo, requeridos por las Normas Internacionales de Información Financiera.

12. Debido a lo mencionado en los párrafos 4 a 9 anteriores, el alcance de nuestro trabajo no fue suficiente para expresar, y no expresamos, una opinión sobre los estados financieros arriba mencionados.

Asunto de énfasis

13. Sin calificar nuestra opinión, informamos lo siguiente:

13.1. En la Nota 2.1. de los estados financieros adjuntos, la Administración de ENDISER S.A. explica que en el año 2012 adoptó por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Excecon Cía. Ltda.

No. de Registro en
la Superintendencia
de Compañías: SC-594

Alfredo Porras

CPA Alfredo Porras
Socio
No. de Licencia
Profesional: 7497

Informe de los auditores independientes	1
Estado de situación financiera	2
Estado de resultados integrales	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas explicativas a los estados financieros	6

HOLMESSI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Informe de los auditores independientes	1
Estado de situación financiera	2
Estado de resultados integrales	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas explicativas a los estados financieros	6

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Informe de los auditores independientes	1
Estado de situación financiera	2
Estado de resultados integrales	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas explicativas a los estados financieros	6

Abreviaturas usadas:

Compañía	-	HOLMESSI S.A.
US\$	-	Dólares estadounidenses
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
IR	-	Impuesto a la renta

Informe de los auditores independientes	1
Estado de situación financiera	2
Estado de resultados integrales	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas explicativas a los estados financieros	6

Informe de los auditores independientes	1
Estado de situación financiera	2
Estado de resultados integrales	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas explicativas a los estados financieros	6

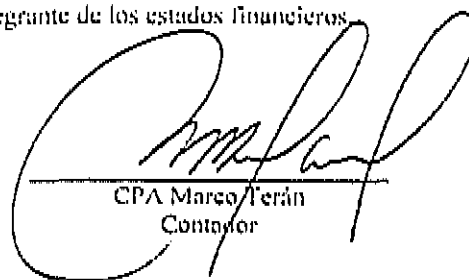
HOLMESSI S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	Notas	Al 31 de Diciembre del		Al 1 de Enero del
		2012	2011	2011
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	17,110	113,576	200
Documentos y cuentas por cobrar				
Clientes	8	850,758	2,189,196	395,826
Impuestos y retenciones		344	62,922	93,712
Otros		-	1,752,747	-
		851,102	4,004,865	489,538
Inventarios	9	18,966	33,573	991,083
Total del activo corriente		887,178	4,152,016	1,480,821
ACTIVO NO CORRIENTE				
Activo fijo, neto	10	55,508	73,590	81,137
Total del activo no corriente		55,508	73,590	81,137
Total del Activo		942,686	4,225,606	1,561,958

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Gonzalez Quiroga Luis
Representante Legal

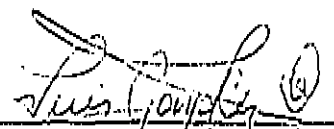

CPA Marco Terán
Contador

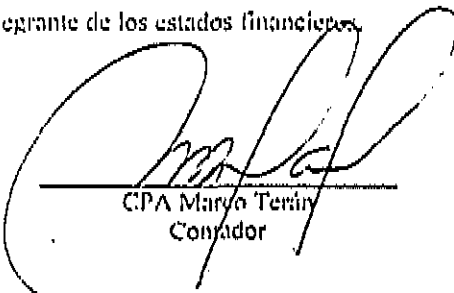
HOLMESSI S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de Diciembre del		Al 1 de Enero del
		2012	2011	2011
Pasivo				
PASIVO CORRIENTE				
Obligaciones bancarias		-	41,824	4,955
Documentos y cuentas por pagar				
Proveedores	11	923,147	2,436,926	1,535,385
Otros		-	276,682	-
		<u>923,147</u>	<u>2,713,608</u>	<u>1,535,385</u>
Impuesto a la renta		-	20,623	3,724
Pasivos acumulados				
Beneficios sociales		-	33,836	5,921
		<u>-</u>	<u>33,836</u>	<u>5,921</u>
Total del pasivo corriente		<u>923,147</u>	<u>2,809,891</u>	<u>1,549,985</u>
PASIVO NO CORRIENTE				
Compañías y partes relacionadas		-	1,338,437	-
		<u>-</u>	<u>1,338,437</u>	<u>-</u>
PATRIMONIO (Véase estados adjuntos)		<u>19,530</u>	<u>77,278</u>	<u>11,973</u>
Total del Pasivo y Patrimonio		<u>942,686</u>	<u>4,225,606</u>	<u>1,561,958</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Gonzalez Quiroga Luis
Representante Legal


CPA Mario Terán
Contrador

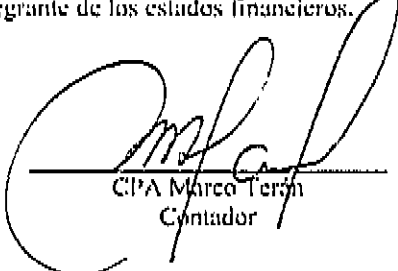
HOLMESSI S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2012	2011
Ingresos de actividades ordinarias		186,223	5,978,681
Costo de ventas de actividades ordinarias		(163,879)	(4,908,708)
Margen bruto		22,346	1,069,976
Gastos de operación			
De administración y ventas		(36,116)	(984,048)
		(36,116)	(984,048)
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la renta		(13,770)	85,928
Impuesto a la renta		(43,969)	(20,623)
Utilidad (Pérdida) neta y resultado integral del año		(57,739)	65,305

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Sr. González Quiroga Luis
Representante Legal


CPA Marco Terán
Contador

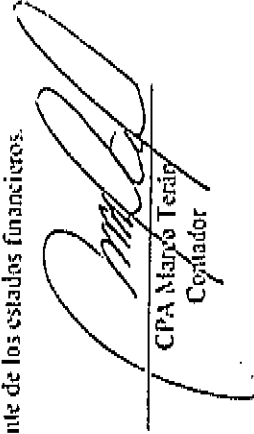
HOLMESSI S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1 de Enero del 2011	\$60	-	11.173	11.973
Utilidad neta y resultado integral del año			65.305	65.305
Apropiación de reserva legal		6.531	(6.531)	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	\$60	6.531	69.947	77.178
Pérdida neta y resultado integral del año			(57.739)	(57.739)
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	\$60	6.531	12.203	19.339

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Sr. González Quiroga Luis
Representante Legal

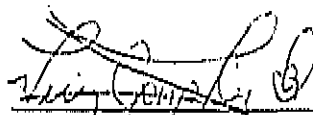

CPA Mario Terán
Coytador

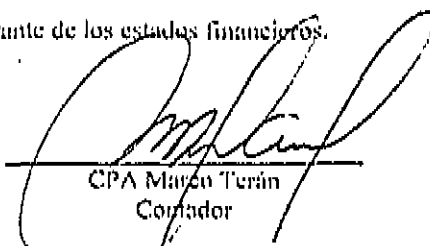
HOLMESSI S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2010</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
(Pérdida) Utilidad antes del impuesto a la renta		(13,770)	85,928
Más cargos o resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciación	10	13,162	13,167
Participación trabajadores en utilidades		-	15,164
		(608)	114,259
Cambio en activos y pasivos			
Documentos y cuentas por cobrar		3,153,763	(3,515,527)
Inventarios		14,609	957,508
Documentos y cuentas por pagar		(1,790,461)	1,178,223
Impuesto a la renta		(64,592)	(3,724)
Pasivos acumulados		(33,836)	12,751
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación		1,278,875	(1,256,310)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Activos fijos		4,920	(5,620)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de inversión		4,920	(5,620)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento			
Compañías relacionadas		(1,338,437)	1,338,437
Obligaciones bancarias		(41,824)	36,869
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de financiamiento		(1,380,261)	1,375,306
Aumento neto de efectivo		(96,466)	113,376
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	7	113,576	200
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	7	17,110	113,576

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Sr. González Quiroga Luis
Representante Legal


CPA Marlon Terán
Contador