ETL GLOBAL

ETL GLOBAL AUDITUM

Av. de los Shyris N34-40 y
República de El Salvador,
Edificio Tapia, 8vo. Piso

Teléfonos (593-2) 3 331 946
3 332 371

www.etl.com.ec

Audit - Tax - Advisory

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:
EQUADIS S. A.

Opinión

Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **EQUADIS S. A.**, al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **EQUADIS S. A.**, al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Responsabilidad del auditor

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además:

- Conocemos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, debido a fraude o error, elaboramos e implementamos procedimientos en el desarrollo de la auditoría que nos permitan mitigar los riesgos identificados y obtener evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material como resultado de fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede involucrar complicidad, alteración, omisiones intencionales, declaraciones falsas y elusión del control interno.

- Aplicamos procedimientos que nos permiten conocer el control interno de la Compañía relevante para la auditoría, y elaboramos programas de trabajo apropiados, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Revisamos las políticas contables y evaluamos si son usadas de forma consistente y apropiada, así como las estimaciones contables y las declaraciones realizadas por la gerencia.

- Establecemos si el supuesto de negocio en marcha es usado por la gerencia y basados en la evidencia de auditoría concluimos si existe una incertidumbre importante sobre hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, estamos obligados a incluir en nuestro informe de auditoría las revelaciones en los estados financieros separados; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Valuamos la estructura, el contenido y la presentación de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, las transacciones y eventos subsecuentes que permitan una presentación razonable.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

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 que la administración consideró necesario para permitir la presentación de los estados financieros libres de errores significativos, 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.

Asuntos que requieren énfasis

La Compañía efectuó la modificación de sus estados financieros al 31 de diciembre del 2017 (Ver nota 26), razón por la cual se procede a la emisión del presente informe de auditoría rectificatorio al ya emitido con fecha 29 de abril del 2018, que contiene una opinión sin salvedades, cuyo motivo se detalla a continuación:

- La Compañía realiza el cambio de la tarifa del Impuesto a la Renta del 22% al 25%, por la presentación tardía del Anexo de Partícipes y Socios APS, la cual modifica el gasto impuesto a la renta del año 2017 y el resultado del ejercicio.

Etl-Ec Auditores S.A.

Quito, junio14, 2018
Registro No. 680

Nancy Proaño
Licencia No. 29431

EQUADIS S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	31 de Diciembre 2017	2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	7	246.386	31.029
Activos financieros			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	8	777.876	708.930
Otras cuentas por cobrar	9	341.775	373.737
Inventarios	10	851.306	554.338
Activos por impuestos corrientes		65.393	7.626
Total activos corrientes		2.282.736	1.675.660
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad y equipo		33.325	5.600
Total activos no corrientes		33.325	5.600
Total activos		**2.316.061**	**1.681.260**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	11	640.800	477.505
Cuentas por pagar comerciales	12	1.256.578	890.320
Otras cuentas por pagar	13	112.983	82.003
Pasivos por impuestos corrientes		74.730	25.644
Beneficios empleados corto plazo	14/15	30.820	29.667
Total pasivos corrientes		2.115.911	1.505.139
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Beneficios empleados post-empleo		38.325	22.537
Total pasivos no corrientes		38.325	22.537
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	22	800	800
Reservas	23	6.771	6.771
Otros resultados integrales	24	(1.432)	2.182
Resultados acumulados	25	143.831	104.310
Resultado del ejercicio		11.855	39.521
Total patrimonio		161.825	153.584
Total pasivos y patrimonio		**2.316.061**	**1.681.260**

Moris Gutt
Gerente General

Willian Ponce
Contador General

Ver notas a los estados financieros

EQUADIS S. A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	31 de Diciembre 2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias	17	11.318.851	9.735.428
Costo de ventas	18	(9.551.782)	(8.150.179)
GANANCIA BRUTA		1.767.069	1.585.249
Gastos de administración y ventas	19	(1.633.153)	(1.472.069)
UTILIDAD OPERACIONAL		133.916	113.180
Otros ingresos y gastos:			
Gastos financieros		(64.235)	(33.543)
Otros ingresos netos de gastos		805	1.207
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		70.486	80.844
Menos impuesto a la renta:			
Corriente	20	(58.631)	(41.323)
Utilidad del período		**11.855**	**39.521**
OTROS RESULTADOS INTEGRALES:			
(Pérdidas) ganancias actuariales		(3.614)	2.182
Total resultado integral del año		8.241	41.703
Resultado integral atribuible a los propietarios		8.241	41.703

Moris Gutt
Gerente General

Willian Ponce
Contador General

Ver notas a los estados financieros

EQUADIS S. A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital pagado	Reservas	Resultados acumulados			Total
			Reserva legal	Ganancias y pérdidas actuariales	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	
Saldos al 31 de diciembre del 2015	22 a 25	**800**	**6.771**	-	**67.048**	**40.189**	**114.808**
Reclasificación a resultados acumulados		-	-	-	40.189	(40.189)	-
Ajuste años anteriores		-	-	-	(2.927)	-	(2.927)
Utilidad neta		-	-	2.182	-	39.521	41.703
Saldos al 31 de diciembre del 2016	22 a 25	**800**	**6.771**	**2.182**	**104.310**	**39.521**	**153.584**
Reclasificación a resultados acumulados		-	-	-	39.521	(39.521)	-
Utilidad neta		-	-	(3.614)	-	11.855	8.241
Saldos al 31 de diciembre del 2017	22 a 25	**800**	**6.771**	**(1.432)**	**143.831**	**11.855**	**161.825**

Moris Gutt
Gerente General

Willian Ponce
Contador General

Ver notas a los estados financieros

EQUADIS S. A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre	
	2017	2016
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	11.855	39.521
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones	3.495	819
Provisión cuentas incobrables	7.964	-
Provisión jubilación	13.738	7.033
Beneficios empleados	12.439	29.667
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(76.910)	(201.920)
Otras cuentas por cobrar	38.997	(17.793)
Activos por impuestos corrientes	(57.768)	(67.792)
Inventarios	(296.968)	1.183
Cuentas por pagar comerciales	(86.453)	567.135
Otras cuentas por pagar	30.981	(195.804)
Impuestos por pagar	42.050	13.075
Beneficios empleados	(12.848)	(60.373)
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	**(369.428)**	**114.751**

Moris Gutt
Gerente General

William Ponce
Contador General

Ver notas a los estados financieros

27. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

28. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

Moris Gutt	William Ponce
Gerente General	Contador General