

ABISAICORP 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
'0999750648

C.P.A. César Calderón Zambrano

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

1. He examinado el balance general adjunto de ABISAICORP S.A., al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estado 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.

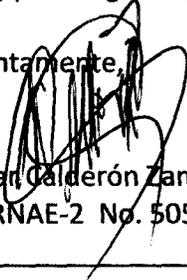
2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o errores.

3. 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 general de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoria proporciona una base razonable para mi opinión.

4. Como se indica en la nota 2, La Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registro 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.

5. Los estados financieros antes mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ABISAICORP 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 27 del 2018

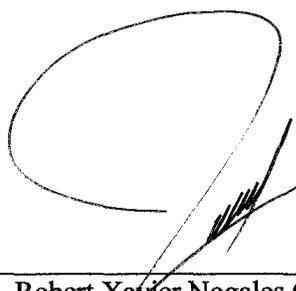
ABISAICORP S.A.

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

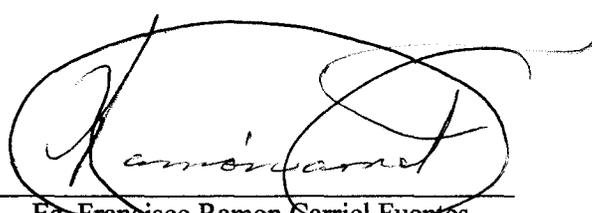
<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral:	5
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo:	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	8
Notas a los estados financieros consolidados	9-24

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. Robert Xavier Nogales Cobeña
Gerente General



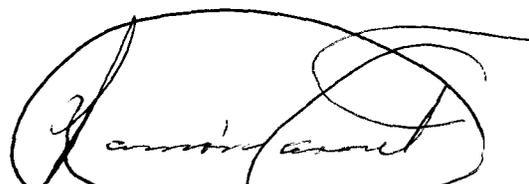
Ec. Francisco Ramon Carriel Fuentes
Contador

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	9
Políticas contables significativas	2	9
Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)	3	15
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	17
Cuentas por cobrar	6	20
Propiedades, planta y equipo	5	18-19
Otros activos	7	20
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	8	21
Pasivos por impuestos corrientes	9	21
Pasivos acumulados por pagar	10	21
Pasivos diferidos	11	22
Pasivos no corrientes-cuentas y documentos x pagar	12	22
Pasivos no corrientes-cuentas por pagar relacionadas	13	22
Pasivos no corrientes-por beneficios a empleados	14	23
Patrimonio	15	23-24
Hechos ocurridos después de la fecha del periodo sobre el que se informa	16	25
Aprobación de los estados financieros	17	25



Ing. Robert Xavier Nogales Cobeña
Gerente General



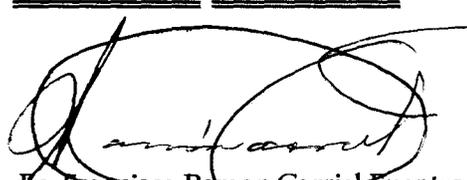
Es. Francisco Ramon Carriel Fuentes
Contador

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

	Diciembre,31	
NOTAS	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalente de efectivo	4 6.754,62	927,71
Cuentas por cobrar	6 174.715,16	46.851,56
Inventarios en construccion para la venta	7 0,00	3.372.916,15
Total activos corrientes	181.469,78	3.420.695,42
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades, planta y equipos	5 2.785.045,06	16.734,35
Otros activos	8 25.921,60	10.099,78
Total activos no corrientes	2.810.966,66	26.834,13
TOTAL ACTIVOS	2.992.436,44	3.447.529,55
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Obligaciones bancarias	13.2 0,00	9.930,20
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9 470.624,91	531.129,74
Pasivos por impuestos corrientes	10 14.359,17	4.958,53
Pasivos acumulados por pagar	11 16.792,64	11.996,36
Anticipos de clientes	12 669.555,22	814.323,48
Total pasivos corrientes	1.171.331,94	1.372.338,31
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Obligaciones bancarias	13.2 814.592,43	1.073.716,76
Cuentas por pagar relacionadas	13.1 939.385,36	948.385,36
Total pasivos no corrientes	1.753.977,79	2.022.102,12
TOTAL PASIVOS	2.925.309,73	3.394.440,43
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital emitido y pagado	14.1 800,00	800,00
Aporte futuras capitalizaciones	0,00	0,00
Reservas	14.2 4.159,61	4.159,61
Resultados acumulados	14.3 48.129,51	39.045,80
Resultado del ejercicio	14.4 14.037,59	9.083,71
Resultado por adopción de NIIF	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO	67.126,71	53.089,12
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.992.436,44	3.447.529,55

Ver notas a los estados financieros

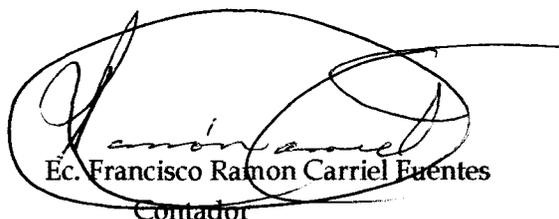
Ing. Robert Xavier Nogales Cobeña
Gerente General


Ec. Francisco Ramon Carriel Fuentes
Contador

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

	Diciembre,31	
NOTAS	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
<u>INGRESOS</u>	<u>1.004.157,02</u>	<u>495.828,43</u>
COSTO DE VENTAS	<u>481.720,88</u>	<u>182.144,60</u>
MARGEN BRUTO	<u>522.436,14</u>	<u>313.683,83</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
Ventas	4.174,94	0,00
Administración	327.452,37	191.188,42
Depreciación y amortización	123.283,56	2.241,43
Total gastos operacionales	<u>454.910,87</u>	<u>193.429,85</u>
GASTOS NO OPERACIONALES:		
Gastos financieros	65.572,64	103.782,91
Otros gastos	0,00	0,00
Utilidad en ventas de propiedades, planta y eq.	0,00	0,00
Reversion de jubilacion patronal y desahucio	0,00	0,00
Otros ingresos	-23.969,96	-49,21
Total gastos no operacionales	<u>41.602,68</u>	<u>103.733,70</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	<u>25.922,59</u>	<u>16.520,28</u>
Menos participación 15% trabajadores	3.888,39	2.478,04
Menos impuesto a la renta	7.996,61	4.958,53
UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO	<u>14.037,59</u>	<u>9.083,71</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
Ganancia por evaluación de propiedades, planta y equipos	0,00	0,00
Ganancia o pérdidas actuariales	0,00	0,00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Reserva legal	<u>0,00</u>	<u>908,37</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>14.037,59</u>	<u>8.175,34</u>
<u>Ver notas a los estados financieros</u>		

Ing. Robert Xavier Nogales Cobeña
Gerente General


Ec. Francisco Ramon Carriel Fuentes
Contador

ABISAICORP S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

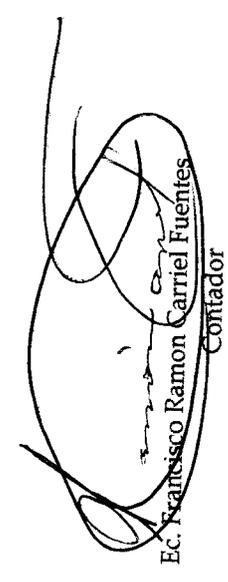
	<u>Notas</u>	<u>2017</u> (en U.S. dólares)	<u>2016</u> (en U.S. dólares)
Utilidad del año atribuible a:			
Propietarios de la controladora		-	-
Participaciones no controladoras		<u>-</u>	<u>-</u>
Total		<u>-</u>	<u>-</u>
Total resultado integral atribuible a:			
Propietarios de la controladora		-	-
Participaciones no controladoras		<u>-</u>	<u>-</u>
Total		<u>-</u>	<u>-</u>
UTILIDAD POR ACCIÓN:			
Básica (en U.S. dólares)		<u>17,54</u>	<u>11,35</u>

Ver notas a los estados financieros

ABISAICORP 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	Reserva de revaluación de propiedades	Reserva de revaluación de inversiones	Perdidas acumuladas	Ganancias acumuladas	Utilidad (perdida) del ejercicio	Participaciones no contratadas	Total
Saldo al 1 de enero del 2016	800,00	684.159,36	4.159,61	0,00	0,00	0,00	0,00	1.609,33	37.436,49	0,00	728.164,79
Ajustes								-0,02			-0,02
Absorción de resultados acumulados											
Utilidad del ejercicio								37.436,49	-37.436,49		0,00
Transferencia									9.083,71		9.083,71
Ajustes por adopción por primera vez de las NIIF (ver 3.2.1.)		-684.159,36									-684.159,36
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800,00	0,00	4.159,61	0,00	0,00	0,00	0,00	39.045,80	9.083,71	0,00	0,00
Sado al 1 de enero del 2017	800,00	0,00	4.159,61	0,00	0,00	0,00	0,00	39.045,80	9.083,71	0,00	53.089,12
Ajustes											
Absorción de resultados acumulados											
Utilidad del ejercicio								9.083,74	-9.083,74		0,00
Transferencia									14.037,59		14.037,59
Ajustes por por aplicación de NIIF											0,00
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800,00	0,00	4.159,61	0,00	0,00	0,00	0,00	48.129,54	14.037,56	0,00	67.126,71

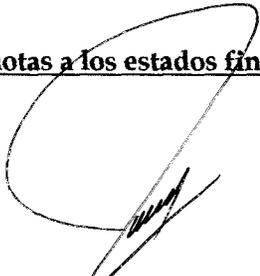

Ing. Robert Xavier Nogales Cobena
 Gerente General

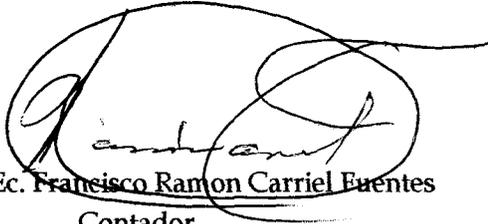

E. Francisco Ramon Carriel Fuentes
 Contador

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

	Diciembre,31	
	NOTAS	2017
		2016
		(en U.S. dólares)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos de clientes		876.293,42
Otros cobros por actividades de operación		0,00
Pagos a proveedores y empleados		-427.927,24
Otras salidas de efectivo		-151.855,54
Otras entradas de efectivo		8.148,34
Intereses pagados		-65.572,64
Impuesto a la renta y participación		0,00
Flujo neta de efectivo proveniente de actividades de operación		239.086,34
FLUJO DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento de activos financieros		0,00
Transferencias de propiedades, planta y equipos		0,00
Adquisición de propiedades de inversión		0,00
Precio de venta de propiedades de inversión		-12.026,29
Adquisición de activos intangibles		0,00
Otras entradas de efectivo		0,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		0,00
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Prestamos y otros pasivos financieros		-233.259,43
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		0,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalente de efectivo		5.826,91
Saldos de efectivo al comienzo del año		-2.305,05
SALDO AL FINAL DEL AÑO		927,71
		6.754,62
		927,71

Ver notas a los estados financieros


 Ing. Robert Xavier Nogales Cobeña
 Gerente General


 Ec. Francisco Ramon Carriel Fuentes
 Contador