

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de
ECUAROCKMONT S.A.
Quito DM., 31 de marzo del 2017

Opinión:

1. He auditado los estados financieros de la Compañía Ecuarockmont S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía Ecuarockmont S.A. al 31 de diciembre de 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas Internacionales de Información Financiera-NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y en concordancia con las disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.
3. Con la finalidad de establecer comparabilidad de los estados financieros, éstos han sido presentados por la Gerencia General de la compañía con saldos para los años concluidos en diciembre 31 de 2016 y 2015, incluyendo las respectivas notas, sin que esta situación modifique mi opinión.

Fundamento de la opinión

4. He llevado a cabo la auditoría, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contienen distorsiones importantes. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe, la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.
5. Soy independiente de la compañía Ecuarockmont S.A. de conformidad con los requerimientos del Código Ética para profesionales de la Contabilidad y del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y habiendo cumplido las demás responsabilidades de

A los accionistas de
ECUAROCKMONT S.A.
Quito, 31 de marzo del 2017

ética de conformidad a dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros auditados

6. La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe Anual de los Administradores a la Junta General de Accionistas, pero no incluye el Informe de Auditoría Independiente.

Mi opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de opinión, aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría a los estados financieros, mi responsabilidad es leer el Informe Anual de los Administradores a la Junta General de Accionistas y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros presentados para la auditoría o con mi conocimiento durante el proceso de la auditoría, o si de otra forma parecería encontrarse materialmente incorrecta. Basada en mi trabajo realizado, no existe nada material que reportar en relación a esta información.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros.

7. La Administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida o fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si los órganos de administración de la compañía auditada, tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Es de anotarse que las operaciones de la compañía al cierre de operaciones del año 2016, arrojan una pérdida de US. \$. 151.287,22 mostrada en el Estado del Resultado Integral del ejercicio, como consecuencia de la baja en los ingresos producto de la

A los accionistas de
ECUAROCKMONT S.A.
Quito, 31 de marzo del 2017

situación económica principalmente del sector petrolero.

Los responsables del gobierno administrativo de la Compañía auditada, también son responsables de la supervisión del proceso de información financiera y económica de la empresa Ecuarockmont S.A., con el fin de que se cumpla la base contable de Negocio en Marcha o Empresa en Funcionamiento.

Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de los estados financieros

8. Los objetivos al realizar la auditoría, son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detecte una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
9. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), apliqué mi juicio y criterio profesionales y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante todo el proceso de la auditoría. En todo esto se debe involucrar, lo siguiente:
 - Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude puede implicar, entre otros: colusión, falsificación, comisiones y honorarios deliberados, manifestaciones intencionalmente erróneas o vulneración del sistema de control interno.
 - Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del sistema de control interno de la Compañía auditada.
 - Realicé una evaluación sobre la pertinencia de las políticas contables aplicadas en la generación de la información contable y la preparación de estados financieros, así como si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración, es razonable.

A los accionistas de
ECUAROCKMONT S.A.
Quito, 31 de marzo del 2017

- Se concluye sobre la adecuada utilización por parte de la Administración de la Compañía, la base contable de Negocio en Marcha o Empresa en Funcionamiento y, basada en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como Negocio en Marcha o Empresa en Funcionamiento; de existir ciertas dudas, se debe explicar las mismas en el Informe.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las respectivas revelaciones, y si los mismos representan las transacciones subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Las conclusiones anteriores se basan en la evidencia de auditoría obtenida y que es pertinente hasta la fecha del informe de auditoría; sin embargo, de aquellos eventos o acontecimientos futuros puede conllevar que la Compañía deje de ser una Empresa en Funcionamiento.
- Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto entre otros asuntos, el alcance y el momento de la realización del proceso de la auditoría planificada y de las evidencias significativas detectadas, así como cualquier deficiencia de control interno que fue identificada en el desarrollo de la auditoría practicada.

Otras responsabilidades de información

10. Como resultado exclusivo derivado de la auditoría de estados financieros, es responsabilidad de los auditores independientes presentar el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias al 31 de diciembre de 2016, referente a la compañía auditada, requerido en disposiciones legales contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación; y, en la Resolución No. 3218 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 660 del 31 de diciembre de 2015; por consiguiente, dicho informe se emitirá por separado dentro del plazo establecido por la Autoridad de Control Tributario.

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: 978

Quito, 31 de marzo del 2017



Mónica Patricia Montenegro Cerón
Auditora Externa
No. de Licencia
Profesional C.P.A.: 24500

ECUAROCKMONT S.A.
BALANCES GENERALES
31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016
 (Expresados en dólares estadounidenses)

Activo	Referencia a Notas	2016	2015	Pasivo y patrimonio	Referencia a Notas	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo en caja y bancos	7	113.880	91.594	Documentos y cuentas por pagar	14	31.395	116.341
Documentos y cuentas por cobrar				Proveedores	15		49.296
Compañías no relacionadas, neto	8	140.116	436.849	Relacionadas, préstamos de accionistas	16		27.277
Inventarios	9	34.651	200.923	Sobregiros y préstamos bancarios	17	6.826	200.000
Servicios y otros pagos anticipados	10	5.060	6.023	Anticipo de clientes			
Activos por impuestos corrientes	11	57.073	125.883	Pasivos acumulados			
		236.902	771.687	Beneficios sociales	19	11.302	25.472
Total del activo corriente		350.782	863.281	Impuestos por pagar	11	1.369	9.538
				Total del pasivo corriente		50.912	427.924
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo, neto	12	155.890	205.734	Provisión por Jubilación Patronal y Bonificación por Deshucio	18	6.652	44.492
Activos intangibles, neto	13	21.816	25.556	Total del pasivo no corriente		6.652	44.492
				Total del pasivo		57.564	472.416
Total del activo no corriente		177.706	231.290				
Total del activo		528.491	1.094.571	Patrimonio (Véanse estados adjuntos)	20	470.927	622.155
				Total del pasivo y patrimonio		528.491	1.094.571

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


 Marcela Soria
 Gerente General


 Nicolás Cabanilla
 Contador

ECUAROCKMONT S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2016	2015
INGRESOS			
Ordinarios	21	679.353	1.951.020
COSTO DE VENTAS			
Costo de ventas	22	519.983	1.288.217
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		159.369	662.803
GASTOS			
Gastos de venta	23	135.927	208.862
Gastos de administración	23	222.430	361.849
Gastos financieros	23	3.197	5.989
		361.554	576.700
UTILIDAD OPERACIONAL		(202.185)	86.102
Otros ingresos no operacionales		75.887	4.888
Otros egresos no operacionales		10.096	7.052
		65.791	(2.165)
UTILIDAD DEL PERÍODO		(136.394)	83.938
Participación trabajadores			12.591
Impuesto a la Renta Corriente		14.834	29.962
		14.834	42.552
UTILIDAD (PÉRDIDA) LÍQUIDA DEL EJERCICIO		(151.228)	41.385

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


 Marcela Soria
 Gerente General


 Nicolás Cabanilla
 Contador

ECUAROCKMONT S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital pagado (1)	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al inicio del año (ver Nota 20)	10.000		607.155		617.155
Aumento de Capital					-
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales		5.000			5.000
Pérdida del Ejercicio 2016				-151.228	-151.228
Saldos al final del año (ver Nota 20)	10.000	5.000	607.155	-151.228	470.927

(1) Se compone de 10,000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$1 por cada una.

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


 Marcela Soria
 Gerente General


 Nicolás Cabanilla
 Contador

ECUAROCKMONT S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

Clases de cobros por actividades de operación		
Recibido de clientes	987.179	2.045.017
Otros cobros por actividades de operación	(191.077)	
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagado a proveedores y empleados	(725.152)	(1.965.180)
Pagado a aseguradoras	(3.249)	(4.405)
Intereses pagados	(1.061)	(2.490)
Impuestos a las ganancias pagados	(14.214)	(38.408)
Provisto por (utilizado en) otros	61.120	(261.870)
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	113.545	(227.336)
FLUJO DEL EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compras Netas de Activos Fijos	(22.132)	(15.063)
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	(1.180)	(25.556)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(23.312)	(40.619)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiamiento por préstamos a largo plazo	(69.747)	15.281
Aumento de capital		
Otras entradas (salidas) de dinero	1.800	
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(67.947)	15.281
Disminución- Incremento neto de Efectivo	22.286	(252.675)
Efectivo y Equivalentes al principio del año	91.594	344.268
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FIN DEL AÑO	113.880	91.594

(Continúa...)

ECUAROCKMONT S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación)
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (pérdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	(136.394)	83.938
(+) Cargos a resultados y patrimonio que no representan movimiento del efectivo		
Depreciación y amortización	76.893	74.982
Provisiones	(48.976)	12.522
Impuesto a la renta	(14.214)	174
Otras partidas diferentes a efectivo	19.750	215.225
	<u>(102.941)</u>	<u>386.841</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Documentos y Cuentas por Cobrar	296.931	89.521
Anticipos de proveedores	(4.879)	4.589
Inventarios	166.271	(134.779)
Otros Activos	74.661	(43.349)
Documentos y Cuentas por Pagar	(80.173)	(143.525)
Otras cuentas por pagar	(8.769)	(34.228)
Beneficios Sociales	(22.783)	(128.988)
Anticipos de clientes	(200.000)	200.000
Otros Pasivos	(4.773)	(423.419)
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>113.545</u>	<u>(227.336)</u>

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


 Marcela Soria
 Gerente General


 Nicolás Cabanilla
 Contador

