BOCKSEE S.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2017 Y 2016

BOCKSEE S.A.

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

INDICE **Página No.**

Informe del Auditor Independiente	2-5
Estados de Situación Financiera	6
Estados de Resultados Integrales	7
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	8
Estados de Flujos de Efectivo	9
Notas Explicativas:	10-19

Abreviaturas usadas:

US$	- Dólares de los Estados Unidos de América (EE. UU)
NIIF para PYMES	- Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas
PT	- Participación de Trabajadores en las utilidades
IESS	- Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IR	- Impuesto a la Renta
SRI	- Servicio de Rentas Internas
IVA	- Impuesto al Valor Agregado

DICTAMEN DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de **BOCKSEE S.A.:**

Opinión:

1. He auditado los estados financieros de **BOCKSEE S.A.** (la Compañía), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio de los accionistas y el estado de flujos de efectivo por el año 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, excepto por los posibles efectos de los asuntos mencionados en los párrafos 3 y 4 de la sección *"Fundamentos de la Opinión con Salvedad"* de este informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **BOCKSEE S.A.** al 31 de diciembre de 2017 así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las NIIF para PYMES.

Fundamentos de la Opinión con Salvedad:

3. Debido a que mi contratación como auditor independiente se dio en septiembre del 2017, no participé en la observación física de inventarios realizada por la Compañía al 31 de diciembre del 2016 los cuales, según registros contables a dicha fecha, totalizaban US$100,908; en consecuencia, no pude obtener satisfacción de la razonabilidad del saldo de inventarios a dicha fecha, ni del efecto de este asunto sobre la determinación del costo de ventas del año 2017.

4. La compañía inició sus operaciones en el año 2012, sin embargo de lo cual, hasta el 31 de diciembre del 2017 no ha registrado depreciación contable de sus propiedades y equipos. Las NIIF para PYMES establecen que la depreciación de un activo empezará cuando esté disponible para su uso. El importe no depreciado por los años 2012 al 2016 no ha sido determinado, motivo por el cual no es factible establecer el impacto de esta situación en los activos y patrimonio de la Entidad.

5. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *"Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros"*. Soy independiente de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido las demás responsabilidades

éticas de conformidad con dichos requerimientos y que son aplicables a mi auditoria de los estados financieros en Ecuador.

6. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Asuntos que requieren Énfasis:

7. Sin que constituya una modificación a mi opinión, hago referencia a la nota 1 de los estados financieros adjuntos, donde se explican de las operaciones de la Compañía, la misma que mantiene un contrato de asociación con TALUM S.A., acreedor con el que existen obligaciones financieras y contractuales que se explican detalladamente en la mencionada nota.

Otro Asunto

8. Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 no han sido sujetos a mi auditoria por lo que no opino sobre tales estados financieros. Las cifras correspondientes a dicho periodo económico han sido incluidas únicamente para efectos comparativos y de análisis.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

9. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para PYMES, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

10. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según proceda, los asuntos relacionadas con la Compañía en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en marcha, excepto si tienen intención de liquidar la Sociedad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoria de los Estados Financieros (Ver Anexo)

11. Los objetivos de mi auditoria son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las

incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

CPA. Carlos Gustavo Almeida Redrovan.
Numero de Registro en la Superintendencia de Compañias: 830
Registro de Contador Publico Autorizado: 22.980

30 de marzo del 2018
Guayaquil – Ecuador

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, apliqué juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También, como parte de mi auditoria:

- Se identificaron y evaluaron los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, se diseñaron y aplicaron procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.

- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- Se evaluó lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluyo sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, me es requerido llamar la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

- He comunico a los responsables de la administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

- También proporcioné a los responsables de la administración de la Compañía una declaración de que he cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a mi independencia y, cuando fuere aplicable, las correspondientes salvaguardas.

BOCKSEE S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

ACTIVOS	Notas	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	6,782	5,317
Cuentas por cobrar	4	114,809	273.921
Activos por impuestos corrientes	5	27,545	60,515
Inventarios	6	75,196	102,419
Otros activos corrientes	7	-	408,167
Total Activos Corrientes		**224,332**	**850,339**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y equipos, costo	8	562,764	524,469
Total Activos no Corrientes		**562,764**	**524,469**
TOTAL ACTIVOS		**787,096**	**1,374,808**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras, corto plazo	9	26,584	304,800
Cuentas por pagar:			
…Proveedores	10	134,064	176,298
…Obligaciones fiscales	11	39,325	56,320
…Otras cuentas por pagar		30,855	316,146
Nómina y beneficios sociales por pagar	12	45,299	71,913
Total Pasivos Corrientes		**276,127**	**925,477**
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones financieras a largo plazo	9	361,535	332,309
Jubilación patronal y desahucio	13	18,213	-
Total Pasivos no Corrientes		**379,748**	**332,309**
PASIVOS TOTALES		**655,875**	**1,257,786**
PATRIMONIO			
Capital social	14	100,800	100,800
Reserva legal	15	438	1,117
Aportes para futura capitalización		8,400	8,400
Utilidades acumuladas:			
…Utilidades de años anteriores		3,769	2,761
…Utilidad del ejercicio		17,814	3,944
TOTAL DEL PATRIMONIO		**131,220**	**117,022**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**787,096**	**1,374,808**

Armando Manrique Osorio
GERENTE GENERAL

Econ. Franklin Avila
CONTADOR

Ver notas a los estados financieros

BOCKSEE S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en US Dólares)

	NOTAS	2017	2016
INGRESOS	**16**	**1,165,753**	**1,522,117**
(-) COSTO DE VENTAS:	17		
…Costo de materiales		545,610	645,996
…Mano de obra		230,422	328,706
…Costos indirectos		111,473	178,444
Total Costo de Ventas		887,505	1,153,146
MARGEN BRUTO		278,248	368,971
Gastos de Administración y Ventas	18	(312,593)	(366,012)
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		(34,365)	2,959
Gastos financieros		(41,568)	(7,813)
Otros ingresos, neto	19	116,371	28,155
UTILIDAD ANTES DE 15% PT E IMPUESTO A LA RENTA		**40,438**	**23,301**
15% Participación Trabajadores	20	(6,066)	(3,495)
Impuesto a la Renta	20	(9,685)	(15,423)
UTILIDAD NETA		**24,687**	**4,383**
Otros resultados integrales		(6,873)	(439)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		**17,814**	**3,944**

Armando Manrique Osorio
GERENTE GENERAL

Econ. Franklin Avila
CONTADOR

Ver notas a los estados financieros

BOCKSEE S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en US dólares)

Movimientos del Periodo	Capital Social (Nota 14)	Aportes para futura capitalizacion	Reserva Legal (Nota 15)	Resultados de Años Anteriores	Utilidad del Ejercicio	Patrimonio Total
Saldo al 1/1/2016	100,800	8,400	679	(3,346)	6,107	112,640
Transferencias				6,107	(6,107)	
Utilidad del ejercicio					4,383	4,383
Otros resultados integrals					(439)	(439)
Saldo al 31/12/2016	**100,800**	**8,400**	**1,117**	**2,761**	**3,944**	**117,022**
Transferencias	-			3,944	(3,944)	-
Utilidad del ejercicio	-		-		17,814	17,814
Otros	-			(2,936)		(2,936)
Saldo al 31/12/2017	**100,800**	**8.400**	**438**	**3,769**	**17,814**	**131,220**

Armando Manrique Osorio
GERENTE GENERAL

Econ. Franklin Avila
CONTADOR

Ver notas a los estados financieros

BOCKSEE S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en US Dólares)

	2017	2016
EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Valores recibidos de clientes	1,296,726	1,448,484
Valores pagados a proveedores y empleados	(1,153,129)	(1,313,572)
Impuesto a la renta pagado	(9,685)	(15,423)
Efectivo Total Proveniente de las Operaciones	**133,912**	**119,489**
EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisiciones de propiedades y equipos	(38,296)	-
Efectivo Total Usado en las Actividades de Inversión	**(38,296)**	**-**
EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pagos de obligaciones financieras	(114,151)	(119,672)
Créditos recibidos	20,000	-
Efectivo Total Usado en las Actividades de Financiamiento	**(94,151)**	**(119,672)**
Aumento / Disminución Neto de Fondos	**1,465**	**(183)**
Saldo inicial de caja	5,317	5,500
Saldo final de caja	**6,782**	**5,317**

Armando Manrique Osorio
GERENTE GENERAL

Econ. Franklin Avila
CONTADOR

Ver notas a los estados financieros