

ECUAROSCANADA S.A.

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017 y 2016,
e Informe de los Auditores Independientes

ECUAROSCANADA S.A.

Estados Financieros
Por el año terminado a 31 de diciembre del 2017 y 2016

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 4
Estados de Situación Financiera	5
Estados de Resultados Integrales	6
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estados de Flujos de Efectivo	8 -9
Notas a los Estados Financieros	10 - 25

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de Estados Unidos de Norteamérica
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIAS	-	Normas Internacionales de Auditoría
Compañía	-	<u>ECUAROSCANADA S.A.</u>

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Señores Accionistas de:
ECUAROSCANADA S.A.**

Opinión

Hemos examinado los estados financieros que se adjuntan de la Compañía **ECUAROSCANADA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 no fueron examinados, como consecuencia de esto no expresamos ninguna opinión sobre los mismos.

En mi opinión, los referidos estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Compañía **ECUAROSCANADA S.A.** al 31 de diciembre del 2017, así como los resultados integrales, y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras 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 de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Independencia

Somos independientes de la Compañía **ECUAROSCANADA S.A.**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el informe anual de gerencia (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos). Se espera que el informe anual de gerencia esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.

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

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de gerencia cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, al leer el informe anual de gerencia, concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los Accionistas y a la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía **ECUAROSCANADA S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes.) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía **ECUAROSCANADA S.A.** de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos 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 eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de **ECUAROSCANADA S.A.** para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida

hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden llevar a que **ECUAROSCANADA S.A.** no continúe como una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Quito, 25 de julio del 2018



Carlos Patricio Freire Aragón
Licencia Profesional N° 23.223
Registro SC – RNAE 570

25 de julio de 2018, excepto
Por el informe de cumplimiento
Tributario que se emitirá por separado

Quito - Ecuador

ECUAROSCANADA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Diciembre 31,	
	Notas	2017	2016
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	13.989	7.620
Cientes Comerciales	4	17.597	36.948
Otras cuentas por cobrar		-	46.831
Impuestos corrientes	5	150.848	124.839
Inventarios		-	17.134
Total activos corrientes		182.433	233.372
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	6	6.081	224.588
Activos biológicos	7	-	190.107
Otros activos		-	5.327
Total activos no corrientes		6.081	420.022
TOTAL ACTIVOS		188.515	653.394
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	8	46.401	78.675
Otras cuentas por pagar		-	74.696
Préstamos accionistas		-	224.863
Anticipo clientes		-	131.730
Provisiones beneficios sociales		2.628	625
Impuestos corrientes por pagar	5	31.236	4.662
Obligaciones por pagar	9	15.371	5.484
Obligaciones bancarias		5.181	-
Total pasivo corriente		100.815	520.735
PASIVO NO CORRIENTE			
Otros Pasivos no corrientes			40.386
TOTAL PASIVOS		100.815	561.121
PATRIMONIO			
Capital	11	68.000	68.000
Reservas		4.384	4.384
Aportes para futuras capitalizaciones		20.000	20.000
Adopción NIIF por primera vez		144.280	144.280
Utilidades acumuladas		36.416	36.027
Pérdidas acumuladas		(180.808)	(180.808)
Resultados de período		(4.572)	389
TOTAL PATRIMONIO		87.700	92.272
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		188.515	653.393


Jorge Efraim Carlosama Chauca
Contador


Patricio Marmol Zurita
Gerente General

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

ECUAROSCANADA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Diciembre 31,	
		2017	2016
Ventas	12	24.644	519.008
Menos: Costo de Ventas		28.342	402.369
Utilidad bruta		3.698	116.639
Gastos de administración y ventas		87.453	115.246
Resultados en operación		(91.151)	1.393
Otros ingresos		86.579	-
Utilidad antes de impuestos y participación trabajadores		(4.572)	1.393
Menos:			
Participación trabajadores	10	-	209
Impuesto a la renta	10	-	795
Resultados integral total		(4.572)	389


Jorge Effrain Carlosama Chauca
Contador


Patricio Marmol Zurita
Gerente General

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

ECUAROSCANADA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2017 - 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Aporte futuras capitalizaciones	Reserva legal	Ganancias acumuladas	Pérdidas acumuladas	Resultados acum. adopción NIIF	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	68.000	20.000	4.384	36.027	(180.808)	144.280	389	92.272
Transferencia a resultados acumulados				389			(389)	-
Resultados integral total 2017							(4.572)	(4.572)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	68.000	20.000	4.384	36.416	(180.808)	144.280	(4.572)	87.700


Jorge Efraim Caribsamau Chauca
 Contador


Patricia Marmol Zurita
 Gerente General

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

ECUAROSCANADA S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	17.987	490.108
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(92.475)	(500.671)
Otros ingresos (egresos) recibidos	(160.233)	(9.957)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	(234.721)	(20.520)
Flujo de efectivo de actividades de inversión:		
Por propiedad planta y equipo	223.834	(23.775)
Por activos biológicos	190.107	
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión	413.941	(23.775)
Flujo de efectivo de actividades de financiamiento:		
Por préstamos a largo plazo	(178.031)	92.786
Pagos préstamos a terceros	-	(42.808)
Obligaciones bancarias	5.180	
Efectivo neto provisto en actividades de Financiamiento	(172.851)	49.977
Disminución en el efectivo y equivalentes de efectivo	6.369	5.682
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de año	7.620	1.938
Efectivo y equivalentes de efectivo al final de año	13.989	7.620

ECUAROSCANADA S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo (utilizado) provisto por actividades de operación		
(Pérdidas), Utilidad ejercicio	(4.572)	1.392
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo provisto de las actividades de operación:		
Ajustes por depreciaciones	-	4.914
Ajustes provisión IESS	4143	-
Provisión participación de trabajadores	-	(209)
Provisión impuesto a la renta	-	(795)
Ajuste otras obligaciones por pagar	5.744	-
Ajustes beneficios sociales	2.000	-
Cambios en activos y pasivos:		
Variación clientes comerciales	19.352	(28.900)
Variación de otras cuentas por cobrar	(115.082)	(8.373)
Variación anticipo proveedores	(131.730)	-
Variación impuestos anticipados	(26.009)	-
Variación inventarios	17.134	5.242
Variación Impuestos corrientes por pagar	26.574	-
Variación proveedores	(32.274)	57.233
Variación otros pasivos	-	(51.024)
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación:	(234.720)	20.520


Jorge Efraín Carlosama Chauca
Contador
Patricio Mármol Zurita
Gerente General

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros