



*A*SECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

CORPORACION PARA LOS RECURSOS NATURALES CORENA S.A.

Estados Financieros

Por el año terminado en Diciembre 31, 2016

Con Informe de Comisario

El Inca, Hiedras N49-49 y Hortensias, Teléf: 098906806 – 3260758 marce_sun@hotmail.com
Quito - Ecuador

INFORME DE COMISARIO

A los miembros del Directorio y de Accionistas de "CORPORACIÓN PARA LOS RECURSOS NATURALES CORENA S.A."

Quito, 31 de Marzo del 2017

He revisado, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, los estados financieros de CORENA S.A., que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Cía., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error. 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 corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Responsabilidad del Auditor Externo - Comisario

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto estén libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable en un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de 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

El Inca, Hiedras N49-49 y Hortensias, Teléf: 098906806 – 3260758 marce_sun@hotmail.com
Quito - Ecuador





ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

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 valoramos 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 de 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 entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como la correspondiente información revelada 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 la Cía., para continuar como empresa en marcha. 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 futuros pueden ser causa de que la Cía., deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la correspondiente 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.



Requerimientos Legales y Regulatorios

En cumplimiento con lo dispuesto por la Ley de Compañías, hemos efectuado, procedimientos de control, dentro del marco del alcance de nuestra auditoría que se explica precedentemente, orientados a cumplir con las obligaciones y funciones de Comisario de CORENA S.A. En virtud de la aplicación de tales procedimientos informamos que:

- Los estados financieros concuerdan con los importes registrados en los libros de contabilidad, los cuales han sido preparados de acuerdo con las normas y políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- Respecto a las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías, no ha llegado a nuestro conocimiento algún asunto que deba ser informado.
- Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que en nuestra opinión, se consideran incumplimientos significativos de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de una Junta General de Accionistas y del Directorio, por la parte de la Administración.

El cumplimiento por parte de la Compañía, de las normas y resoluciones mencionadas, así como los criterios de aplicación, son responsabilidad de su Administración, tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

Este informe de Comisario se emite exclusivamente para información y uso de los accionistas de CORENA S.A. y para su presentación a la Superintendencia de Compañías del Ecuador en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control y no puede ser utilizado para otro propósito.

Página en Blanco

ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

CORPORACIÓN PARA LOS RECURSOS NATURALES CORENA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS	Referencia a Notas	2016	2015
Pasivos corrientes			
Sobregiros bancarios	6	28.691	118.032
Obligaciones bancarias	11	93.333	516.828
Proveedores no relacionados	12	438.689	932.280
Cuentas por pagar partes relacionadas	15	696.897	257.996
Dividendos por pagar	15	33.844	33.844
Otras cuentas por pagar		291.621	156.021
Impuestos por pagar	13	97.083	122.581
Beneficios a empleados	16	<u>771.777</u>	<u>85.740</u>
Total pasivos corrientes		2.451.935	2.223.322
Pasivos no corrientes			
Obligaciones bancarias	11	-	164.113
Beneficios a empleados	17	<u>203.078</u>	<u>259.310</u>
Total pasivos no corrientes		203.078	423.423
Total Pasivos		2.655.013	2.646.745
Patrimonio			
Capital Social	18	1.502.737	1.502.737
Aportes futuras capitalizaciones	19	159.519	611.680
Reservas	20	53.700	53.700
Resultados Acumulados	20	4.293.476	602.848
Otros Resultados Integrales		<u>160.600</u>	<u>-</u>
Total Patrimonio		6.170.032	2.770.965
Total del pasivo y patrimonio		8.825.045	5.417.710

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


Santiago González
Gerente General


C.P.A. Julio Suárez
Contador



ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

CORPORACIÓN PARA LOS RECURSOS NATURALES CORENA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2016	2015
Ventas	21	13.012.403	6.145.968
Costos de ventas	22	<u>(6.595.173)</u>	<u>(5.264.700)</u>
Utilidad bruta		6.417.230	881.268
Gastos de administración	22	(3.009.715)	(937.227)
Gastos de ventas	22	<u>(81.159)</u>	<u>(64.198)</u>
Perdida/Utilidad operacional		3.326.356	(120.157)
Otros ingresos, netos		83.976	88.573
Gastos financieros		<u>(60.087)</u>	<u>(38.351)</u>
(Perdida) utilidad antes de impuesto a la renta		3.350.245	(69.935)
Impuesto a la renta	14	(111.415)	(44.161)
Otro resultado integral		<u>160.600</u>	<u>-</u>
Utilidad (Pérdida) integral del año		<u>3.238.830</u>	<u>(114.096)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Santiago González
Gerente General


C.P.A. Julio Suárez
Contador



ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

CORPORACIÓN PARA LOS RECURSOS NATURALES CORENA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2016	2015
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes		10.544.686	4.380.660
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(8.706.014)	(5.675.865)
Gastos financieros		(60.087)	(38.351)
Otros ingresos, netos		83.975	88.573
Impuestos		(248.328)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de operación		<u>1.614.232</u>	<u>(1.244.983)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones netas de propiedades y equipos	10	(400.571)	(481.603)
Adiciones netas de activos intangibles		-	(7.692)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(400.571)</u>	<u>(489.295)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Aumento de capital Accionistas		-	1.041.618
Obligaciones financieras		(587.608)	562.021
Pago de dividendos a Accionistas		-	-
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento		<u>(587.608)</u>	<u>1.603.639</u>
Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		626.053	(130.639)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6	<u>251.387</u>	<u>382.026</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	<u>877.440</u>	<u>251.387</u>

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


Santiago Gonzalez
Gerente General


C.P.A. Julio Suarez
Contador



ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

CORPORACIÓN PARA LOS RECURSOS NATURALES CORENA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia	2016	2015
	a. Notas		
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta del año		3.350.245	(69.935)
Más cargos a resultados que no representen movimiento de efectivo:			
Depreciación	10	198.930	107.991
Amortización		10.885	10.956
Provisión para cuentas dudosas	7	-	-
Jubilación patronal y desahucio	18	104.367	64.190
Cambios en activos y pasivos:			
Documentos y cuentas por cobrar, neto		(2.467.717)	(1.765.308)
Inventarios		(231.046)	(90.573)
Otras cuentas por cobrar		-	(38.800)
Documentos y cuentas por pagar		85.777	704.167
Otras cuentas por pagar		562.791	(167.671)
Efectivo neto utilizado por actividades de operación		<u>1.614.232</u>	<u>(1.244.983)</u>

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


Santiago González
Gerente General


C.P.A. Julio Suárez
Contador



ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

Es resultado del presente ejercicio es como sigue:

Utilidad antes de impuestos y Participación trabajadores:	3,350,245.00
15% Participación Trabajadores	
22% Impuesto a la renta	111,415.00
Otro Resultado Integral	160,600.00
Resultado Integral del Ejercicio	3,238.830.00

Del Aspecto Tributario:

Durante el año 2016, la Compañía cumplió el deber formal de ser agente de retención en la fuente del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado; y, el ser agente de percepción del Impuesto al Valor Agregado, presentando todas las declaraciones exigidas por la Administración Tributaria de conformidad con lo establecido en la Ley.

Dejo expresa constancia por la colaboración de los funcionarios y empleados de la Compañía que me presentaron todas las facilidades para el cumplimiento de mis funciones, así como las consideraciones que debe tomar la administración para mantener y mejorar la situación financiera y administrativa de la compañía con respecto al ejercicio anterior.

Mi examen fue realizado conforme a las normas y principios de auditoría, determinando que los Estados Financieros, los criterios y políticas contables seguidos por la Compañía son adecuados y guardan consistencia con el ejercicio anterior, lo que proporciona una base razonable de opinión, por lo que declaro haber cumplido, en lo que es aplicable, con las atribuciones y obligaciones que me competen según lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías Codificada.

La información presentada por la Administración refleja en forma razonable todos los aspectos importantes la situación financiera de CORENA S.A. al 31 de Diciembre del 2016 y considero que el desenvolvimiento de la Compañía a esta fecha está ajustado a las normas de una buena administración.

Dejo a consideración de los señores accionistas, el presente informe, suscribiéndome

Atentamente



Ldo. Edison Suntaxi Espinosa.

CPA 29433

Comisario

Quito, Marzo 31 de 2017

El Inca, Hiedras N49-49 y Hortensias, Teléf.: 098906806 – 3260758 marce_sun@hotmail.com
Quito - Ecuador