

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS SEÑORES SOCIOS DE LA COMPAÑÍA CONSORCIO ESMERALDEÑO DE METALES TOSCANO COESMETT CIA. LTDA.

Informe de los Auditores Independientes

1. Hemos auditado los balances generales adjuntos de la Compañía CONSORCIO ESMERALDEÑO DE METALES TOSCANO COESMETT CIA. LTDA. al 31 de diciembre de los años 2017 y 2016 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo. Así como el resumen de políticas significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La administración es responsable de la preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros que queden libres de representaciones erróneas de importancia relativa o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad de expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que plantéemos y desempeñemos la auditoría para que sea razonable sobre si los estados financieros están libres de presentación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de CONSORCIO ESMERALDEÑO DE MAETALES TOSCANO COESMETT CIA. LTDA, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría.

- 5.- Enfatizamos que de acuerdo con NIIF, únicamente un juego completo de estados financieros que incluyan el estado de situación financiera y a los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, conjuntamente con información financiera comparativa, notas y otra información explicativa, puede proporcionar una presentación razonable de la situación financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA'S) y de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S). Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

El Equipo de Auditoría determinó que existes deudas de clientes con más de 360 días de vencimiento, los mismos que no deberían considerarse como cuentas por cobrar corrientes, por cuanto desvirtúa la naturaleza del grupo de cuentas y afectan a la liquidez de la misma al presentar saldos en un grupo que no corresponde. De acuerdo al historial de la antigüedad de saldos tenemos

COESMETT CIA. LTDA.

0891743793001

CARTERA DE CLIENTES POR EDADES

Tipo Cartera: TODOS

Fecha Corte: 31/12/2017

C.I. / RUC	Cliente	Total Cartera	Total x Vencer	Total Vencido	0 - 30 Días	31 - 60 Días	61 - 90 Días	91 - 150 Días	151 - 360 Días	Más de 361 Días
0201288305001	SINMALEZA SANCHEZ CARLOS NAPOLEON	229.10	229.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0800384547001	TOSCANO RAMIREZ JULIO DANIEL	2.145.50	0.00	2.145.50	1.184.10	207.78	753.62	0.00	0.00	0.00
0800609703001	TOSCANO RAMIREZ WILSON MARCO	4.631.30	0.00	4.631.30	0.00	0.00	0.00	1.593.98	2.739.48	297.84
0801069451001	SANCHEZ PLAZA CESAR	4.974.47	0.00	4.974.47	2.523.97	2.450.50	0.00	0.00	0.00	0.00
0801208703001	TOSCANO RAMIREZ NARCIZA	1.272.72	87.79	1.184.93	1.184.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0801208810001	CORTES TORRES MARCO ANTONIO	9.964.01	0.00	9.964.01	0.00	0.00	0.00	0.00	9.964.01	0.00
0801564113001	ESCUELA SUIZA	18.094.68	0.00	18.094.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18.094.68
0801577248	REYES ZAA JAVIER	166.11	0.00	166.11	0.00	166.11	0.00	0.00	0.00	0.00
0801625047001	TOSCANO RAMIREZ MONICA	45.99	0.00	45.99	45.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0801641630001	GRACIA GAMEZ ALFREDO	501.58	501.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0802380659	MARIA CRISTINA COOL MENENDEZ	20.97	0.00	20.97	20.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0802787523	LUIS ALBERTO VELEZ ANGULO	3.36	3.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0890045812001	CARGOPORT CIA. LTDA	212.75	0.00	212.75	212.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0891739796001	CONSTRUCTORA LEONARDO HERNANDEZ S.A	29.268.08	7.451.55	21.816.53	17.852.86	3.963.67	0.00	0.00	0.00	0.00
0891762399001	ASOCIACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA SOÑANDO AL FUTURO ASOSERLISOFU	4.695.55	3.142.91	1.552.64	1.552.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0990900418001	AQUACULTURA PUROCONGO S.A.	3.715.84	0.00	3.715.84	3.715.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0992705515001	TECHNOMACRO S.A.	105.842.81	0.00	105.842.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	105.842.81
1203614324001	COLOMA VASQUEZ NELLY LAURA	4.845.31	0.00	4.845.31	0.00	0.00	0.00	0.00	4.827.14	18.17
1792002028001	ECUEMPIRE CIA LTDA	21.799.78	0.00	21.799.78	0.00	0.00	0.00	0.00	17.063.48	4.736.30
1792561973001	CONSORCIO E & E	17.077.31	0.00	17.077.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17.077.31
1801117803001	MUSO VERDESOTO CESAR OLMEDO	83.23	0.00	83.23	83.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
70288524	GOMEZ VANEGAS IVAN DARIO	1.574.89	0.00	1.574.89	0.00	0.00	0.00	1.169.88	405.01	0.00
Total General:		231.165.34	11.416.29	219.749.05	28.377.28	6.788.06	753.62	2.763.86	34.999.12	146.067.11

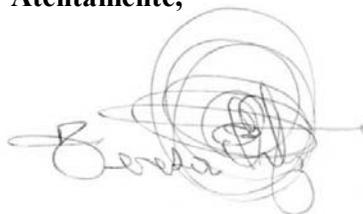
Por lo que se determina que el valor de \$ 146,167.11 debería estar en el grupo de cuenta activo no corriente.

En Cuanto a los pasivos corrientes, también se evidencia que hay valores pendientes de pagos por operaciones vinculadas que tienen un vencimiento mayor a 360 días, por lo tanto debería estar en el grupo de pasivos no corrientes.

COESMETT presenta en su balance cuentas y documentos por pagar corriente por un valor de \$ 183,650.46 de los cuales el valor de \$ 160,086.17 que corresponde al proveedor TOSCANO AGUIRRE JORGE, deuda vencida con una antigüedad de más de 60 días; este valor debe estar dentro del grupo de cuentas de pasivos no corrientes, distorsionando los resultados y por ende la liquidez y solvencia de la empresa.

En nuestra opinión excepto por lo expuesto en el párrafo anterior, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CONSORCIO ESMERALDEÑO DE METALES TOSCANO COESMETT CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC'S y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S

Atentamente,



Ing. Teresa Ortiz Angulo
AUDITOR EXTERNO
REGISTRO RNAE N° 641

Esmeraldas, 4 de Abril del 2018

COESMETT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Cuentas	dic-17		dic-16		VARIACION		Notas
					Dic-17 a Dic-17	Dic-17 a Dic-16	
<u>Activos</u>	-	-					
El efectivo y sus equivalentes	12643.56	2%	30229.85	4%	17.586	-139%	A.1
Activos Financieros	283.299.61	42%	284119.11	40%	820	-100%	B
Inventarios	190.358.01	28%	218993.03	31%	28.635	-15%	C
Servicios y otros pagos anticipados	16.074.16	2%	3749.71	1%	12.324	0%	D
Anticipo por Impuestos Corrientes	13.427.31	2%	876.71	0%	12.551	-100%	E
Otros Activos Corrientes	0.00	0%	0.00	0%	-	0%	F
Terreno	161.667.49	24%	161667.49	23%	-	100%	G
Galpón Bodega la Tolita	2.619.64	0%	0.00	0%	2.620	200%	G
Construcciones en curso	0.00	0%	2619.64	0%	2.620	300%	G
Muebles y enseres	0.00	0%	0.00	0%	-	0%	G
Equipos de computación	596.00	0%	0.00	0%	596	0%	G
Depreciación activos fijos	-171.61	0%	0.00	0%	172	0%	G
TOTAL ACTIVOS	680.514.17	100%	702255.54	100%	-21.741	-3%	
<u>Pasivos</u>	-						
Cuentas y Documentos por pagar locales	186.029.15	27%	227538.07	32%	41.509	100%	K
Obligaciones con instituciones financieras	169.206.99	25%	198167.48	28%	28.960	200%	K
Participación de los Trabajadores por Pagar del Ejercicio	10.550.48	2%	9013.45	1%	1.537	300%	K
Otras obligaciones corrientes	17.662.91	3%	9770.58	1%	7.892	0%	K
Anticipo clientes	8.528.51	1%	20959.37				
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	17.080.17	3%	1862.09	0%	15.218	0%	K
Cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionados locales	6.777.69	1%	14987.60	2%	8.210	-100%	L
Provisiones a beneficios de empleados	12.319.44	2%	10170.93	1%	2.149	-100%	L
TOTAL PASIVOS	428.155.33	63%	492469.57	70%	64.314	-15%	
<u>Patrimonio</u>	-						
Capital	8.000.00	1%	8000.00	1%	-	0%	M

Aporte de Socios o Accionistas futuras capitalizaciones	161.667.49	24%	161667.49	23%	-	0%	M
Superávit por Revaluación de propiedades y equipos	0.00	0%	0.00	0%	-	0%	M
Reserva Legal	4.108.82	1%	1973.53	0%	2.135	0%	M
Reserva Facultativa y Estatutaria	0.00		0.00				M
Ganancias Acumuladas	38.011.96	6%	6075.89	1%	31.936	0%	M
Resultados Acumulados Provenientes de la adopción de las NIIF por primera vez	0.00	0%	0.00	0%	-	0%	M
Ganancia neta del periodo	40.570.56		32069.06	5%	8.501.50	21%	M
TOTAL PATRIMONIO	252.358.84	37%	209.786	30%	42.573	17%	
Total Pasivos y Patrimonio	680.514.17	100%	702255.54	100%	-21.741	-3%	
	0		0.00				
Materialidad	612.463		632.030				60% DE MATERIALIDAD



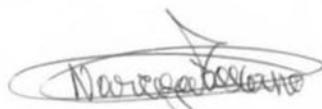
Toscano Ramirez Narcisca
GERENTE GENERAL



Ahtty Vallejo Jorge
CONTADOR GENERAL

COESMETT CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 DE ENERO DEL 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CUENTAS	dic-17		dic-16		Dic-17 a Dic-16		Notas
					Variación	%	
VENTAS							
Ventas grabadas 12%	2728884.56	99%	2671708.54	98%	57.176	2%	N
Ventas tarifa 0%	8422.02	0%	12130.06	0%	-3.708	-44%	N
Ingresos por servicios	27800.20	1%	29272.44	1%	-1.472	-5%	N
Otros ingresos	0.00	0%	2956.73	0%	-2.957	-100%	N
TOTAL VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS	2765106.78	100%	2716067.77	100%	49.039	2%	
COSTOS Y GASTOS							O
Costos de venta	2434543.20	90%	2413662.72	91%	20.880	1%	O
Gastos Operacionales					-		O
Gastos Administrativos	113893.91	4%	111690.83	4%	2.203	2%	O
Gastos de ventas	127259.97	5%	111421.15	4%	15.839	12%	O
Gastos financieros	7118.28	0%	10594.19	0%	-3.476	0%	O
Otros gastos	11954.92	0%	8609.21	0%	3.346	0%	O
Total Gastos Operacionales	260227.08	9%	242315.38	9%	17.912	7%	O
Total costos y gastos	2694770.28	97%	2655978.10	100%	38.792	1%	O
MARGEN DE OPERACION	70336.50	3%	60089.67	2%	10.247	15%	
Utilidad/Pérdida antes distribución de utilidades	70336.50	3%	60089.67	2%	10.247	15%	



Toscano Ramirez Narcisca
GERENTE GENERAL



Ahtty Vallejo Jorge
CONTADOR GENERAL

COESMETT CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO DEL 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-17,586.29
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-8,780.38
Clases de cobros por actividades de operación	2'763,36.24
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2'763,36.24
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	-2'771,816.62
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2'662,820.76
Pagos a y por cuenta de los empleados	-96,500.59
Otros pagos por actividades de operación	-12,495.27
Intereses pagados	
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-596
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-596
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Compras de activos intangibles	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-8,209.91
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Pagos de préstamos	-8,209.91
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-17,586.29
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	30,229.85
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	12,643.56

AJUSTE POR CONVERSION A NIIF	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	SALDOS EXTRA CONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (En US \$)
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	70,336.50
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-25,310.53
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	171.61
Ajustes por gastos en provisiones	2,148.51
Ajuste por gastos impuesto a la renta	-17,080.17
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-17,550.48
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-53,806.35
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-2,070.54
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-11,701.75
(Incremento) disminución en inventarios	28,635.02
(Incremento) disminución en otros activos	-12,577.30
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-60,034.04
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	26,647.44
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	12,495.27
Incremento (disminución) en otros pasivos	-8209.91
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-8,780.38



Toscano Ramírez Narcisca
GERENTE GENERAL



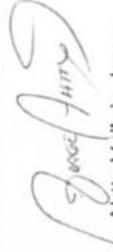
Ahtty Vallejo Jorge
CONTADOR GENERAL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DE PATRIMONIO AÑO 2017

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA ESTADUTARIA		GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		
	301	302	30401	30402	30502	30601	30603	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	8,000.00	161,667.49	4,180.82			38,011.96		40,570.56	252,358.83
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	8,000.00	161,667.49	1,972.53			6,075.89		32,069.06	209,785.97
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	8,000.00	161,667.49	1,973.53			6,075.89		32,069.06	209,785.97
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:									
CORRECCION DE ERRORES:									
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:			2,135.29			31,936.07		8,501.50	42,572.86
Aumento (disminución) de capital social									
Aportes para futuras capitalizaciones									
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales									
Otros cambios (detallar)									
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)			2,135.29			31,936.07		-32,069.06	-232.99-
								40,570.56	42,705.85



Toscano Ramírez Narcisca
GERENTE GENERAL



Ahntty Vallejo Jorge
CONTADOR GENERAL