



AUDITCOAA CIA. LTDA.

AUDITORES ● CONSULTORES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de Balsa Ecuatoriana para Botes y Modelos Balsebot CIA.LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Balsa Ecuatoriana para Botes y Modelos Balsebot CIA.LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera Balsa Ecuatoriana para Botes y Modelos Balsebot CIA.LTDA., al 31 de diciembre del 2017, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

Fundamentos de la Opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe. Soy independiente de Balsa Ecuatoriana para Botes y Modelos Balsebot CIA.LTDA. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requisitos éticos que son relevantes para mi Auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con otras responsabilidades éticas de conformidad con dicho Código.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría sin salvedad.



AUDITCOAA CIA. LTDA.

AUDITORES • CONSULTORES

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

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

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios 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 de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Una vez que se lea el informe anual de los Administradores a la junta de Socios, si concluyo que existe un error material en esta información, tengo la obligación de reportar dicho asunto a los encargados del Gobierno de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros de la Compañía.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los 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 para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración, es responsable de vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría



AUDITCOAA CIA. LTDA.

AUDITORES • CONSULTORES

(NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan 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, he aplicado mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además:

- Identifique y evalúe los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute 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 es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del 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 control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluyera que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar mi opinión. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, Sin embargo hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.



AUDITCOAA CIA. LTDA.

AUDITORES • CONSULTORES

Comunique a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Otros Asuntos

La opinión respecto del cumplimiento de obligaciones tributarias de Balsa Ecuatoriana Para Botes y Modelos Balsebot Cia.Ltda., requerido por el Servicio de Rentas Internas por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emitirá por separado.

Quito, 11 de noviembre de 2019

Auditcoaa Cia. Ltda.
SC- RNAE 1128

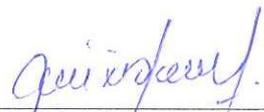
CPA Diego Fernando Cañas Ortiz
Socio
CPA 17-991

BALSA ECUATORIANA PARA BOTES Y MODELOS BALSEBOT CIA.LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	Nota	2017	2016
		US\$	US\$
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo			1,005
Activos financieros	3.1	152,877	143,298
Inventarios	3.2	50,028	103,070
Pagos anticipados e impuestos	3.3	69,220	97,811
Total de Activos Corrientes		272,125	345,184
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	3.4	130,530	133,823
Otros activos no corrientes	3.5	61,705	61,705
Total de Activos No Corrientes		192,235	195,529
TOTAL DE ACTIVOS		464,361	540,712



Jorge Mestanza
GERENTE GENERAL



Andrea Falcones
CONTADORA GENERAL

BALSA ECUATORIANA PARA BOTES Y MODELOS BALSEBOT CIA.LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	Nota	2017	2016
		US\$	US\$
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Financieras	3.6	16,356	
Cuentas y documentos por pagar	3.7	719	40,191
Pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	3.8	12,096	41,533
Total de Pasivos corrientes		29,170	81,724
TOTAL PASIVOS		29,170	81,724
PATRIMONIO	3.9	435,190	458,989
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		464,361	540,712



 Jorge Mestanza
GERENTE GENERAL



 Andrea Falcones
CONTADORA GENERAL

BALSA ECUATORIANA PARA BOTES Y MODELOS BALSEBOT CIA.LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 Por los ejercicios anuales terminados
 Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	Nota	2017	2016
		US\$	US\$
INGRESOS DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS			
Ingresos por ventas locales	3.10	94,871	361,164
Otros ingresos ordinarios		761	814
Total Ingreso de Operaciones Ordinarias		95,632	361,977
Costo de Ventas	3.10	(59,496)	(218,421)
UTILIDAD BRUTA		36,136	143,556
Gastos de Administracion	3.11	(65,751)	(184,220)
Gastos de Venta		(283)	
Otros Ingresos No Operacionales		16,683	
PERDIDA OPERACIONAL		(13,216)	(40,663)
Gastos Financieros	3.11	(432)	(631)
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		(13,648)	(41,295)



 Jorge Mestanza
GERENTE GENERAL



 Andrea Falcones
CONTADORA GENERAL

BALSA ECUATORIANA PARA BOTES Y MODELOS BALSEBOT CIA.LTDA.
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
 Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	Capital	Aportes de Socios Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	112.000	430.000	494	(42.210)	(41.295)	458.989
Apropiación de Resultados				(41.295)	41.295	
Ajuste				(10.150)		(10.150)
Resultados del ejercicio					(13.648)	(13.648)
Saldos al 31 de diciembre de 2017	112.000	430.000	494	-93.655	-13.648	435.190


 Jorge Mestanza
 GERENTE GENERAL


 Andrea Falcones
 CONTADORA GENERAL

BALSA ECUATORIANA PARA BOTES Y MODELOS BALSEBOT CIA.LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	2017	2016
	US\$	US\$
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	81,210	611,249
Otros cobros por actividades de operación	761	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(99,629)	(507,276)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(81,721)	(104,456)
Otros pagos por actividades de operación	(19,934)	
Otras salidas (entradas) de efectivo	74,508	
Efectivo usado de las actividades de operación	(44,805)	(483)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	30,625	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		(3,293)
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Efectivo neto usado en actividades de inversión	30,625	(3,293)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pagos de préstamos	16,356	
Otras entradas (salidas) de efectivo	(3,181)	
Efectivo proveniente de actividades de financiamiento	13,175	
Disminución del efectivo y sus equivalentes	(1,005)	(3,776)
Efectivo al inicio del año	1,005	4,781
Efectivo al final del año	(0)	1,005



 Jorge Mestanza
GERENTE GENERAL



 Andrea Falcones
CONTADORA GENERAL

BALSA ECUATORIANA PARA BOTES Y MODELOS BALSEBOT CIA.LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Conciliación del resultado del neto con el efectivo proveniente de las operaciones
Por los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	2017	2016
	US\$	US\$
Utilidad neta del ejercicio antes de participación trab. e impto. a la renta	(13,648)	(41,295)
Partidas que no representan movimiento de efectivo		
Gasto de depreciación y amortización	(27,331)	27,431
Cambios netos en activos y pasivos operativos		
Disminución (incremento) cuentas por cobrar clientes	(4,661)	249,272
Disminución (incremento) en otras cuentas por cobrar	(1,737)	20,691
Disminución (incremento) en anticipos de proveedores	(57,661)	
Incremento (disminución) en inventarios	53,041	(40,980)
Incremento (disminución) por Impuestos Corrientes	76,102	
Disminución (incremento) en cuentas por pagar comerciales	(19,538)	(215,603)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(15,254)	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(9,000)	
Incremento (disminución) en otros pasivos	(25,116)	
Efectivo neto usado por actividades de operación	(44,805)	(483)



 Jorge Mestanza
GERENTE GENERAL



 Andrea Falcones
CONTADORA GENERAL