GASTITOP SA
Auditores & Consultores

Dirección: Avda. José Orrantia 124 y Avda. Leopoldo Benitez, Edificio Trade Building Torre A piso 6, oficina L-609.
Email: gastitop@hotmail.com
Teléfono: (593-4) 2639266-2681236
Guayaquil-Ecuador

**FICOHSACORP S.A.**
**ESTADOS FINANCIEROS**
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

INDICE


| | Pag. |
|---|---|
| Informe de los Auditores Independientes | 2 - 4 |
| Estado de Situación Financiera | 5 - 6 |
| Estado de Resultado Integral | 7 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas | 8 |
| Estado de Flujos de efectivo | 9 - 10 |
| Notas a los Estados Financieros | 11 - 22 |

GASTITOP SA Auditores &Consultores

Dirección: Avda. José Orrantia 124 y Avda. Leopoldo Benitez, Edificio Trade Building Torre A piso 6, oficina L-609.
Email: gastitop@hotmail.com
Teléfono: (593-4) 2639266-2681236
Guayaquil-Ecuador

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas
**FICOHSACORP S.A.**
Guayaquil, Ecuador

**Opinión**

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **FICOHSACORP S.A.**; que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables y otras notas aclaratorias.

2. En nuestra opinión, excepto lo mencionado en el párrafo 3 de base de la opinión, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **FICOHSACORP S.A.** al 31 de diciembre de 2016, así como de los resultados de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Base de la opinión**

3. No observamos el conteo físico del saldo final de los inventarios de materiales e insumos que se indican en la Nota 6 a los estados financieros adjuntos por US$ 29.885,90 debido a que nuestra contratación como auditores externos fue posterior a la realización de los mismos.En consecuencia, no nos fue posible satisfacernos respecto de las cantidades del inventario según otros procedimientos alternativos de auditoría, que soportan los saldos indicados en los estados financieros de esa fecha.

4. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA).Nuestras responsabilidades con relación con esas normas se detallan más adelante en "Responsabilidades del auditor sobre la auditoria de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA, por sus siglas en inglés), y hemos cumplido nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido constituye una base suficiente y apropiada para nuestra opinión de auditoría.

**Asuntos clave de auditoría:**

5. Asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

**Responsabilidades de la Administración sobre los Estados Financieros.**

6. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

7. 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 el negocio en marcha, a menos que pretenda liquidar la empresa o cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

8. La Administración es responsable de supervisar el proceso de generación de información financiera de la Compañía.

**Otros Asuntos**

9. Sin calificar nuestra opinión indicamos que se presentan en forma comparativa los saldos del estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, los que no han sido auditados por otros auditores y tampoco por nosotros; en consecuencia de que el ejercicio inmediato anterior no estaba sujeto de auditoría; y, hasta la fecha de emisión de este informe no fuera requerido por la Superintendencia de Mercado, Valores y Seguros.

**Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoria de los Estados Financieros**

10. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoria que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectará una incorrección material cuando exista. Una incorrección puede surgir por fraude o error, y se considera material si, de forma individual o conjunta, es razonable esperar que influya en las decisiones económicas de los usuarios sobre los estados financieros.

11. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoria. Asimismo:

    11.1 Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material por fraude es más alto que para una resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o la anulación del control interno.

    11.2 Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

    11.3 Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.

    11.4 Concluimos sobre la idoneidad del uso del supuesto de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre significativa, tenemos la obligación de llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de

auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

**11.5** Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan razonablemente las transacciones y eventos subyacentes.

12. Hemos comunicado a la Administración, entre otros asuntos, el alcance previsto, el cronograma y los hallazgos significativos de auditoría, así como las deficiencias significativas de control interno que fueron identificadas durante nuestra auditoría.

13. También le hemos proporcionado a la Administración una declaración sobre el cumplimiento de los requerimientos éticos relevantes en relación con la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan razonablemente ser considerados para influir en nuestra independencia, y en su caso, las salvaguardas correspondientes.

14. De los asuntos comunicados a la Administración, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y, por lo tanto, los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el reglamento impida la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente inusuales, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe, porque de hacerlo, sería razonable pensar que las consecuencias adversas serían mayores que los beneficios de interés público de dicha comunicación.

15. De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estamos obligados a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía en su calidad de sujeto pasivo. Nuestra opinión al respecto se emitirá en un informe por separado.

**Párrafo de énfasis:**

16. Sin calificar nuestra opinión indicamos que se presentan en forma comparativa los saldos del estado de situación financiera y del resultado integral del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2015, los que no han sido auditados por otros auditores y tampoco por nosotros.

**GASTITOP S.A.**
**SC-RNAE-2-551**
**Agosto 21, 2018**
**Guayaquil, Ecuador**

**Ing. Marco Guevara**
**Socio**

FICOHSACORP S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

| | NOTAS | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVOS CORRIENTES:** | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | | 2.252,92 | 5.363,86 |
| Cuentas y documentos por cobrar | 5 | 60.366,59 | 44.430,58 |
| Inventarios | 6 | 205.728,92 | 108.126,53 |
| **TOTAL ACTIVOS CORRIENTES** | | **268.348,43** | **157.920,97** |
| **ACTIVOS BIOLÓGICOS** | 7 | 595.058,23 | 501.454,98 |
| **PROPIEDADES Y EQUIPOS:** | 8 | | |
| Terrenos | | 122.197,74 | 122.197,74 |
| Edificios e instalaciones | | 201.915,69 | 201.915,69 |
| Infraestructura operativa | | 86.893,90 | 86.893,90 |
| Maquinarias y equipos | | 251.307,16 | 251.429,51 |
| Vehículos | | 89.382,48 | 89.382,48 |
| Muebles y enseres | | 937,99 | 937,99 |
| Equipos de computación | | 1.568,21 | 1.568,21 |
| | | 754.203,17 | 754.325,52 |
| Menos - Depreciación acumulada | | 204.090,94 | 166.197,15 |
| **TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS** | | **550.112,23** | **588.128,37** |
| **TOTAL ACTIVOS** | | **1.413.518,89** | **1.247.504,32** |

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación.

**Presidente**
**Econ. Xiomara Tómala de Triana**

**Contador**
**CPA. Verónica Valle Astudillo**

FICOHSACORP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

| PASIVOS CORRIENTES: | NOTAS | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| Cuentas y documentos por pagar | 9 | 248.134,95 | 328.901,44 |
| Pasivos acumulados | 10 | 41.426,85 | 19.014,87 |
| **TOTAL PASIVOS CORRIENTES** | | **289.561,80** | **347.916,31** |
| **DEUDA A LARGO PLAZO** | 11 | 1.002.379,57 | 780.728,25 |
| **TOTAL PASIVOS** | | **1.291.941,37** | **1.128.644,56** |
| **PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS** | | | |
| Capital social | 12 | 800,00 | 800,00 |
| Reserva legal | 12 | 91,14 | 91,14 |
| Aporte para futura capitalización | 13 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| Resultado adopción primera vez NIIF | | 553.729,80 | 553.729,80 |
| Resultados acumulados | | (475.761,18) | (479.210,16) |
| Utilidad del ejercicio | | 2.717,76 | 3.448,98 |
| **TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS** | | **121.577,52** | **118.859,76** |
| **TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS** | | **1.413.518,89** | **1.247.504,32** |

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación

**Presidente**
**Econ. Xiomara Tómala de Triana**

**Contador**
**Cpa. Verónica Valle Astudillo**

**FICOHSACORP S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

| | NOTAS | 2016 |
|---|---|---|
| Ingresos operativos | 14 | 250.476,99 |
| (-)Costos | 15 | 158.523,54 |
| **Margen bruto** | | 91.953,45 |
| **(-)Gastos de Operacion** | | |
| Gastos de administración | 16 | 75.759,09 |
| Gastos financieros | | 2.962,68 |
| Otros egresos(ingresos) | | (371,14) |
| | | 78.350,63 |
| **Utilidad antes del 15% de participación a trabajadores e impuesto a la renta** | | **13.602,82** |
| 15% Participación a trabajadores | 17 | (2.040,42) |
| Impuesto a la renta | 17 | (8.844,64) |
| **Utilidad (pérdida) del ejercicio** | | **2.717,76** |

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de resultados

Presidente
Econ. Xiomara Tómala de Triana

Contador
Cpa. Verónica Valle Astudillo

FICOHSACORP S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

| | Capital social | Reserva legal | Aporte para futura capitalización | Resultado adopción primera vez NIIF | Resultados acumulados | Utilidad del ejercicio | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SALDO AL 31-12-2015 | 800,00 | 91,14 | 40.000,00 | 553.729,80 | (479.210,16) | 3.448,98 | 118.859,76 |
| Movimiento | | | | | | | |
| Transferencia | - | - | - | - | 3.448,98 | (3.448,98) | - |
| Utilidad (pérdida) del ejercicio | - | - | - | - | - | 2.717,76 | 2.717,76 |
| SALDO AL 31-12-2016 | 800,00 | 91,14 | 40.000,00 | 553.729,80 | (475.761,18) | 2.717,76 | 121.577,52 |

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.

Presidente
Econ. Xiomara Tómala de Triana

Contador
Cpa. Verónica Valle Astudillo

FICOHSACORP S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

| | 2016 |
|---|---|
| **Flujos de efectivo por las actividades de operación** | |
| Efectivo recibido de clientes | 251.129,72 |
| Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros | (473.371,92) |
| Gastos financieros | (1.859,02) |
| Otros egresos(ingresos)neto | (732,52) |
| **Efectivo neto provisto (utilizados) por las actividades de operación** | (224.833,74) |
| **Flujos de efectivo por las actividades de inversión** | |
| (Incremento )disminución de activos fijos | 71,48 |
| **Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de inversión** | 71,48 |
| **Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento** | |
| Incremento (disminución) otros, largo plazo | 221.651,32 |
| **Efectivo neto provisto utilizado por las actividades de financiamiento** | 221.651,32 |
| Incremento (disminución) del efectivo | (3.110,94) |
| Más efectivo al inicio del periodo | 5.363,86 |
| **Efectivo al final del periodo** | 2.252,92 |

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

**Presidente**
**Econ.Xiomara Tómala de Triana**

**Contador**
**Cpa. Verónica Valle Astudillo**

FICOHSACORP S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

| CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 2016 |
|---|---|
| AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS | |
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | |
| Utilidad neta(perdida) del ejercicio | 2.717,76 |
| **Más:** | |
| **Ajustes para conciliar la utilidad(neta) del ejercicio con** | |
| **el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación:** | |
| Depreciación | 37.944,66 |
| | **37.944,66** |
| **CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:** | |
| Cuentas y documentos por cobrar | (15.936,01) |
| Inventarios | (191.205,64) |
| Cuentas y documentos por pagar | (80.766,49) |
| Pasivos acumulados | 22.411,98 |
| | **(265.496,16)** |
| **EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS** | |
| **ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | **(224.833,74)** |

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.

**Presidente**
**Econ. Xiomara Tómala de Triana**

**Contador**
**Cpa. Verónica Valle Astudillo**