



KPMG del Ecuador Cía. Ltda.
Av. República de El Salvador 734
y Portugal, Edif. ATHOS, Piso 3
Quito - Ecuador

Teléfonos: (593-2) 2444 225
(593-2) 2444 228
(593-2) 2450 366

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Accionistas de
Epiroc Ecuador S. A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Epiroc Ecuador S. A. ("la Compañía"), que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la Administración con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Epiroc Ecuador S. A. al 31 de diciembre de 2018, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

Base para la Opinión

Ejecutamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. 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. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Énfasis en Asunto

Sin modificar nuestra opinión, indicamos que la Compañía presenta un déficit de capital de trabajo de US\$400.000, el cual se origina principalmente por los préstamos adquiridos a partes relacionadas para financiar sus operaciones; así mismo se presentan pérdidas acumuladas por US\$135.529 las cuales exceden el 80% de su capital social lo que de acuerdo al artículo 377 de la Ley de Compañías se constituye en una causal de disolución.

Otros Asuntos

Llamamos la atención al hecho de que no hemos auditado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y cualquiera de sus notas relacionadas.

(Continúa)

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno Corporativo en Relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, y por el control interno que determina necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sean 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 utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en agregado, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si hubiéramos concluido que existe una incertidumbre material, hubiéramos requerido a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, 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 futuras pueden causar que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.

(Continúa)

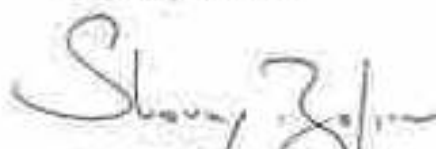
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría y, cuando sea aplicable, los hallazgos, incluyendo las deficiencias en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

KPMG de l Ecuador

SC-RNAE 000

10 de mayo de 2019


Johnny R. Ballesteros, Socio

EPIROC ECUADOR S. A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Activos	Nota	2018	2017 (re-audito)
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	US\$ 451.333	52.504
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	348.531	-
Inventarios	7	679.590	682.287
Gastos pagados por anticipado		10.092	-
Impuestos por recuperar	10 (a)	131.405	90.849
Total activos corrientes		1.671.102	825.500
Activos no corrientes:			
Vehículos y equipos	8	38.913	-
Activos diferidos		-	74.902
Total activos no corrientes		38.913	74.902
Total activos		US\$ 1.710.015	900.402


 Edison Vela
 Gerente General


 Pablo Argo
 Contador General

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

EPIROC ECUADOR S. A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Pasivos y Patrimonio Neto	Nota	2018	2017 (Reauditado)
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9 US\$	1.377.707	836.447
Impuestos por pagar	10 (a)	51.733	762
Beneficios a empleados	11	<u>11.104</u>	<u>1</u>
Total pasivos corrientes		1.440.544	837.209
Pasivos largo plazo:			
Préstamos con partes relacionadas	15	<u>400.000</u>	<u>200.000</u>
Total pasivos largo plazo		<u>400.000</u>	<u>200.000</u>
Total pasivos		<u>1.840.544</u>	<u>837.209</u>
Patrimonio:	12		
Capital social		5.000	5.000
Resultados acumulados		<u>(136.529)</u>	<u>(1.807)</u>
Total patrimonio		<u>(130.529)</u>	<u>3.193</u>
Total pasivos y patrimonio, neto	US\$	<u>1.710.015</u>	<u>840.402</u>


Edison Veja
Gerente General

Pablo Atig
Contador General

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

EPIROC ECUADOR S. A.

Estado de Resultados Integrales

Año que terminó el 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	Nota	2018	2017 (no auditado)
Ingresos ordinarios	13	US\$ 1,248,423	-
Costo de ventas	14	<u>(1,005,883)</u>	<u>-</u>
Margen bruto		242,540	-
Gastos de operación y administración	14	<u>(296,262)</u>	<u>-</u>
Pérdida neta		US\$ <u>(133,722)</u>	<u>-</u>



Edison Vela
Gerente General



Pablo Aza
Contador General

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

ETRIQUE ECUADOR S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año que termina el 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		Capital SOCIAL	Resultados (GUBN)0000	Total (000000000)
Saldo al 1 de enero de 2017, no auditado	US\$	5.000	-	5.000
Resultado del ejercicio		-	(1.807)	(1.807)
Saldo al 31 de diciembre de 2017, no auditado		<u>5.000</u>	<u>(1.807)</u>	<u>3.193</u>
Resultado del ejercicio		-	(133.722)	(133.722)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	US\$	<u><u>5.000</u></u>	<u><u>(133.529)</u></u>	<u><u>(130.529)</u></u>


Edison Valle
Gerente General


Pablo Ariz
Contador General

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

EPIROC ECUADOR S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América = US\$)

	2018	2017 No Audited
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 500.835	-
Pagos a proveedores y empleados	(632.917)	(152.436)
Efectivo utilizado en las actividades de operación	267.918	(152.436)
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisiciones de vehículos y equipos	(29.148)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(29.148)	-
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:		
Préstamos de partes relacionadas	200.000	200.000
Flujos netos provistos por las actividades de financiamiento	200.000	200.000
Aumento Neto del efectivo y equivalentes de efectivo	438.770	47.564
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	52.564	5.000
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	US\$ 491.330	52.564



Edison Vela
Gerente General



Pablo Ariz
Contador General

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.