

BALSARIVER CIA. LTDA.

Informe del Auditor Independiente  
sobre el examen de los estados financieros  
al 31 de diciembre de 2017

BALSARIVER CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2017

Contenido

Informe del Auditor Independiente.....	1-3
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	4-5
Estado de Resultado Integral.....	6
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de los Socios.....	7
Estado de Flujos de Efectivo.....	8
Notas a los Estados Financieros.....	9-25

## INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios de:

**BALSARIVER CIA. LTDA.**

### **1. Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de **BALSARIVER CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **BALSARIVER CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

### **2. Fundamento de la opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión.

### **3. Otros asuntos**

Los estados financieros de **BALSARIVER CIA.LTDA**, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016, no fueron auditados ya que de acuerdo a resoluciones de la Superintendencia de Compañías por el monto de sus activos no existía la obligación de realizarlo.

### **4. Otra información**

La Administración es responsable de la otra información, que comprende el informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye la otra información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En relación a nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si ésta contiene o no inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido

durante la auditoría. Si, basados en el trabajo que hemos efectuado de dar lectura a la otra información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

#### **5. Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros**

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, y del control interno que la dirección considere 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 empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

#### **6. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y se consideran 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 de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; y, también:

- 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 fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, elusión falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del 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 efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. 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, tendríamos que expresar 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 Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la 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 logren la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



**CPA. Luis Galárraga Rivera**  
**C.C.0912983392**  
**Auditor Externo**

**Registro SC-RNAE-2-766**

**Guayaquil, Ecuador**  
**Abril 24, 2018**

**BALSARIVER CIA. LTDA.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre del 2017, con Cifras Comparativas**  
**al 31 de Diciembre del 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

		31 de Diciembre	
	Notas	2017	2016
<b>Activos</b>			
<b>Activos Corrientes:</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	131.582	93.035
Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar	5	103.497	95.150
Inventarios	6	111.664	103.679
Activos por Impuestos Corrientes	7	266.410	225.266
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>613.153</b>	<b>517.130</b>
 <b>Activos No Corrientes:</b>			
Propiedad, Planta y Equipo, Neto	8	277.685	310.316
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>277.685</b>	<b>310.316</b>
<b>Total Activos</b>		<b>890.838</b>	<b>827.446</b>

		<b>31 de Diciembre</b>	
	Notas	2017	2016
<b>Pasivos y Patrimonio</b>			
<b>Pasivos Corrientes:</b>			
Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar	9	188.662	461.056
Pasivos por Impuestos Corrientes	7	8.530	4.710
Pasivos Acumulados	10	62.466	55.740
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b><u>259.658</u></b>	<b><u>521.506</u></b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>			
Otras Cuentas por Pagar	9	273.712	145.952
Obligaciones por Beneficios Definidos	11	22.687	11.595
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b><u>296.399</u></b>	<b><u>157.547</u></b>
<b>Total Pasivos</b>		<b><u>556.057</u></b>	<b><u>679.053</u></b>
<b>Patrimonio :</b>			
Capital Social	13		
	13.1	14.000	2.000
Reserva Legal	13.2	15.964	7.320
Otros Resultados Integrales	13.3	1.507	-
Resultados Acumulados	13.4	303.310	139.073
<b>Total Patrimonio</b>		<b><u>334.781</u></b>	<b><u>148.393</u></b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b><u>890.838</u></b>	<b><u>827.446</u></b>

  


---

**Oscar Villalba C.**  
**Gerente General**

  


---

**Alicia Armijos M.**  
**Contador General**

**Las Notas Adjuntas son Partes Integrantes de Estos Estados Financieros.**

**BALSARIVER CIA. LTDA.**  
**Estado de Resultado Integral**  
**Por los Años Terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	Notas	31 de Diciembre	
		2017	2016
Ingresos Ordinarios	14	3.132.711	2.211.403
Costo de Operación	15	2.703.239	1.899.271
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>429.472</b>	<b>312.132</b>
Gastos de Administración y Ventas	15	225.396	137.655
<b>Utilidad (Pérdida) Operativa</b>		<b>204.076</b>	<b>174.477</b>
Otros Ingresos	14	2.601	-
Otros Egresos	15	3.288	2.250
<b>Utilidad (Pérdida) Antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>		<b>203.389</b>	<b>172.227</b>
Participación de Trabajadores	10	30.508	25.834
<b>Utilidad Neta</b>		<b>172.881</b>	<b>146.393</b>
<b>Otro Resultado Integral:</b>			
Partidas que no se reclasificarán al resultado del periodo:			
Ganancia actuarial por beneficios definidos		1.507	-
<b>Total Resultado Integral del Año</b>		<b>174.388</b>	<b>146.393</b>

  
 \_\_\_\_\_  
**Oscar Villalba C.**  
**Gerente General**

  
 \_\_\_\_\_  
**Alicia Armijos M.**  
**Contador General**

**Las Notas Adjuntas son Partes Integrantes de Estos Estados Financieros.**