
ADOKASA S. A.

**Estados Financieros bajo Normas
Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015**

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ADOKASA S. A.

ESTADO FINANCIERO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultados Integrales	6
Estados de evolución del patrimonio de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8 - 9
Notas a los estados financieros	10 - 27

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	- Servicio de Rentas Internas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de ADOKASA S. A.

1. Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía **ADOKASA S. A.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativa. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2015, fueron auditados por otros profesionales; mismos que conforme Normas de Superintendencia de Compañías, así como Internacionales de Contabilidad, se presentan en esquema comparativo.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía **ADOKASA S. A.**, al 31 de diciembre del 2016; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como con disposiciones establecidas por entes de Control.

2. Fundamento de la Opinión

Hemos realizado nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoria de los Estados Financieros. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los Estados Financieros en concordancia con el Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la administración en relación con los Estados Financieros

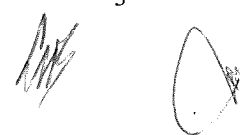
La administración de la entidad es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros de acuerdo con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como el control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como "Negocio en Marcha", revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a la continuidad del negocio, y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento como base contable, a menos que la administración pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. El Directorio y la Administración de **ADOKASA S. A.**, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

4. Cuestiones claves

Con fecha 27 de diciembre de 2016, la empresa ADOKASA S. A., recibió notificación de parte del Servicio de Rentas Internas, bajo la descripción de: "COMUNICACIÓN DE DIFERENCIAS No. DZ8-GPNOFRE16-0000569-M", cuyos efectos se revelan en Nota 17.

5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoria que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoria realizada de acuerdo con las normas Internacionales de Auditoria (NIA) siempre detectara una incorrección material cuando existiere. Las incorrecciones materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.



AUDICONT AUDITORES EXTERNOS C. LTDA.
AUDICTEXFOR C. LTDA.

Como parte de una auditoria de acuerdo con las Normas Internacionales De auditoria, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoria, y como parte de nuestra responsabilidad manifestamos:

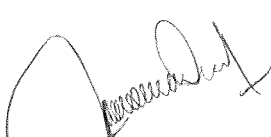
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y, aplicamos procedimientos de auditoria que responden a esos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoria suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso que la misma sea resultante de errores, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por parte de la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y determinamos en base a la evidencia de auditoria obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a exponer en nuestro informe de auditoria, las correspondientes revelaciones relacionadas con los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la auditoria y los hallazgos significativos de la auditoria, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno, identificada en el transcurso de la auditoria.

6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción; así como el informe de Procedimientos Previamente Convenidos sobre Prevención de Lavado de Activos, de **ADOKASA S. A.**, por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, se emiten por separado; una vez que la compañía nos proporcione los anexos respectivos.

El socio del encargo de la auditoria que origina este informe de auditoria emitido por AUDICONT AUDITORES EXTERNOS C. LTDA., con registro SRNAE No. 1019, es CPA. Irma Zambrano Mayorga.


CPA IRMA ZAMBRANO
Representante Legal

Dirección:

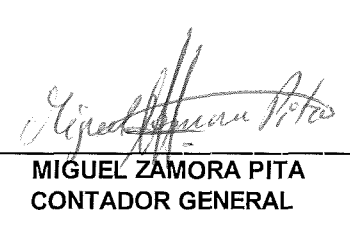
Benjamín Carrión y Emilio Romero, Edificio CITY OFICCE, Piso 8, Of. 802

Fecha: Guayaquil 30 de Abril 2017

ADOKASA S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresados en Dólares)

<u>NOTAS</u>	<u>ACTIVO</u>	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
	ACTIVO CORRIENTE		
4	Efectivo y equivalentes al efectivo	528.641	2.338
5	Activos financieros	2.514.884	2.980.737
6	Activos por Impuestos Corrientes	138.089	263.961
7	Inventario	29.789	-
	Total activo corriente	3.211.403	3.247.036
	ACTIVO A LARGO PLAZO		
8	Activo fijo	183.206	222.422
9	Activo Intangible	-	5.280
		183.206	227.702
	TOTAL ACTIVO	US\$ 3.394.609	3.474.738
	PASIVO Y PATRIMONIO		
10	Cuentas y Documentos por pagar	397.418	415.031
11	Obligaciones Corrientes	997.178	930.686
		1.394.596	1.345.717
	PASIVO NO CORRIENTE		
12	Otras Cuentas por Pagar	12.201	12.201
		12.201	12.201
	TOTAL PASIVO	US\$ 1.406.797	1.357.918
	PATRIMONIO		
13	Capital social	55.800	55.800
	Reserva legal	2.837	2.837
	Reserva Facultativa	917.778	589
	Resultados acumulados	1.140.406	917.188
	Utilidad del Ejercicio	(129.009)	1.140.406
	Total patrimonio	US\$ 1.987.811	2.116.820
	Total Pasivo + Patrimonio	US\$ 3.394.609	3.474.738


AGUSTO BRIONES LUIS ADOLFO
REPRESENTANTE LEGAL


MIGUEL ZAMORA PITA
CONTADOR GENERAL

ADOKASA S. A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresados en Dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS		
Actividades Ordinarias	1.706.372	17.081.506
Otros	<u>614</u>	<u>9.987</u>
TOTAL DE INGRESOS	US\$ <u>1.706.986</u>	<u>17.091.494</u>
 (-) COSTOS	 <u>1.370.993</u>	 <u>14.681.076</u>
 EGRESOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	214.214	231.932
GASTOS DE VENTAS	118.348	417.958
GASTOS DE DEPRECIACION	68.288	6.874
GASTOS FINANCIEROS	52.793	889
OTROS GASTOS	<u>3.952</u>	<u>32.695</u>
TOTAL DE EGRESOS	US\$ <u>457.596</u>	<u>690.348</u>
 UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION	US\$ (121.602)	1.720.069
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		(258.010)
GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>(7.406)</u>	<u>0</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	(129.009)	1.462.059
 IMPUESTO A PAGAR 22%	US\$ <u>0</u>	<u>(321.653)</u>
Utilidad del ejercicio	<u>(129.009)</u>	<u>1.140.406</u>


AGUSTO BRIONES LUIS ADOLFO
REPRESENTANTE LEGAL


MIGUEL ZAMORA PITA
CONTADOR GENERAL

ADOKASA S. A.

ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en Dólares)

	<u>Social</u>	<u>Legal</u>	<u>Facultativa</u>	<u>Acumulados</u>	<u>Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2014	55.800	2.837	589	751.643	209.391	1.020.260
Apropiación a resultados acumulados						
Corrección de errores				209.391	(209.391)	-
Resultados del ejercicio				(43.845)		(43.845)
Participación trabajadores					1.720.069	1.720.069
Impuesto a la renta					(258.010)	(258.010)
					(321.653)	(321.653)
Saldos al 31 de diciembre del 2015	55.800	2.837	589	917.188	1.140.406	2.116.820
Traspaso de Resultados Acumulados			917.188	(917.188)		-
Traspaso a Resultados Acumulados				1.140.406	(1.140.406)	-
Resultados del ejercicio 2016					(129.009)	(129.009)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	55.800	2.837	917.778	1.140.406	(129.009)	1.987.811

AGUSTO BRIONES LUIS ADOLFO
REPRESENTANTE LEGAL

MIGUEL ZAMORA PITA
CONTADOR GENERAL

ADOKASA S. A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresados en Dólares)

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Cuentas por cobrar y cobros del periodo	2.336.772	15.180.646
Anticipo a proveedores	-	(110.512)
Otros ingresos	614	-
Activos por Impuestos Corrientes	125.872	(307.103)
Inventario	(29.789)	-
Cuentas por pagar y pagos del periodo	(1.823.820)	(16.246.936)
Obligaciones Corrientes	<u>(186.124)</u>	<u>479.462</u>
US\$	423.525	(1.004.443)
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Ajuste de activo fijo	US\$ (29.072)	-
Adquisiciones de activo fijo	<u>-</u>	<u>(11.202)</u>
	(29.072)	(11.202)
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Cuentas por cobrar relacionadas	(164.546)	395.888
Obligaciones financieras	-	(47.085)
Pasivo diferido	<u>296.397</u>	<u>-</u>
US\$	131.851	348.803
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES	526.303	(666.842)
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	<u>2.338</u>	<u>669.180</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	US\$ <u>528.641</u>	<u>2.338</u>

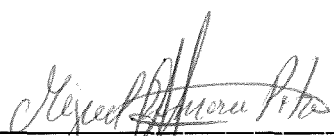

AGUSTO BRIONES LUIS ADOLFO
REPRESENTANTE LEGAL


MIGUEL ZAMORA PITA
CONTADOR GENERAL

ADOKASA S. A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresados en Dólares)

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
<u>CONCILIACIÓN:</u>		
Cuentas por cobrar al inicio del periodo	2.980.737	494.066
Cobros del periodo	1.706.372	17.081.506
Cuentas por cobrar al final del periodo	<u>(2.350.337)</u>	<u>(2.394.926)</u>
US\$	2.336.772	15.180.646
Cuentas por pagar al inicio del periodo	425.080	1.194.505
Pagos del Periodo	1.762.427	16.317.868
Cuentas por pagar al final del periodo	<u>(363.687)</u>	<u>(1.265.437)</u>
US\$	1.823.820	16.246.936
US\$	512.952	(1.066.290)
Anticipo a proveedores	-	(110.512)
Otros ingresos	614	-
Activos por Impuestos Corrientes	125.872	(307.103)
Inventario	(29.789)	-
Obligaciones Corrientes	(186.124)	479.462
Ajuste de activo fijo	(29.072)	-
Adquisiciones de activo fijo	-	(11.202)
Cuentas por cobrar relacionadas	(164.546)	395.888
Obligaciones financieras	-	(47.085)
Pasivo diferido	<u>296.397</u>	<u>-</u>
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES	US\$ <u>526.303</u>	<u>(666.842)</u>


AGUSTO BRIONES LUIS ADOLFO
REPRESENTANTE LEGAL


MIGUEL ZAMORA PITA
CONTADOR GENERAL