



AUDITORÍAS & AVALÚOS

ESROBROSS CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2015 Y 2014**

**CON EL DICTAMEN DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE**

ESROBROSS CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

CONTENIDO:

PARTE I ESTADOS FINANCIEROS

- Informe de los auditores independientes
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integrales por naturaleza
- Estado de otro resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo directo
- Notas a los estados financieros

PARTE II OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULADORES

- Informe de los auditores independientes sobre otros requisitos legales y reguladores
- Evaluación y recomendaciones sobre el control interno
- Opinión de los auditores independientes sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias
- Opinión de los auditores independientes sobre el cumplimiento de medidas correctivas que hubiesen sido recomendadas en informes anteriores

PARTE III ANEXOS



- Certificación juramentada de los auditores independientes

PARTE I: ESTADOS FINANCIEROS



DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de:

ESROBROSS CÍA. LTDA.

Dictamen sobre los estados financieros

Guayaquil, 04 de marzo de 2016

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **ESROBROSS CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014 y los correspondientes estados de resultados integrales, de otros resultados integrales de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las políticas contables significativas.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que aseguren la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría que fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que la auditoría sea planificada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea material.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea material en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de **ESROBROSS CÍA. LTDA.**, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **ESROBROSS CÍA. LTDA.**

Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y la razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como, evaluar la presentación general de los estados financieros.





AUDITORÍAS & AVALÚOS

A los Socios de:

ESROBROSS CÍA. LTDA.

Dictamen sobre los estados financieros

Guayaquil, 04 de marzo de 2016

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **ESROBROSS CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2015 y 2014, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestras opiniones adicionales establecidas en la Resolución No. CNV-008-2006 de la Junta de Regulación del Mercado de Valores (antes Consejo Nacional de Valores) por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se encuentran en la parte II y III de este informe.

Acman Cía. Ltda.
SC-RNAE-2 No. 472

Daniel Martínez P.
Socio
Registro Profesional 23.251

ESROBROSS CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	10.079	2.999
Activos financieros	4	7.089	13.913
Activos por impuestos corrientes		5.549	4.879
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		22.717	21.791
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo	5	10.875	12.561
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		10.875	12.561
TOTAL ACTIVO		33.592	34.352
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	6	1.957	2.762
Otras obligaciones corrientes	7	7.535	7.953
TOTAL PASIVO CORRIENTE		9.492	10.735
PASIVO NO CORRIENTE			
Beneficios a empleados	8	7.735	5.216
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		7.735	5.216
TOTAL DE PASIVO		17.227	15.951
PATRIMONIO			
Capital social	15	15.000	15.000
Aportes futura capitalización		-	4.500
Reserva legal		672	672
Reserva facultativa		(1.771)	(1.771)
Resultado del ejercicio		2.464	-
TOTAL PATRIMONIO		16.385	18.401
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		33.592	34.352

Ver notas a los estados financieros


CPA. Henry Escalante Roha
Gerente


CBA. Daniel Cedeño Salcedo
Contador

ESROBROSS CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Prestación de servicios	9	77,083	142,507
Otros ingresos		22,841	20,721
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		99,924	163,228
COSTOS Y GASTOS			
Gastos de ventas y administrativos	10	95,513	166,321
Gastos financieros	-	195	161
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		95,708	166,482
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO LA RENTA		4,216	(3,254)
Participación trabajadores	11	632	-
Impuesto a la renta	12	1,120	866
UTILIDAD DEL EJERCICIO		2,464	(4,120)

Ver notas a los estados financieros


CPA. Henry Escalante Roha
Gerente


CBA. Daniel Cedeño Salcedo
Contador

ESROBROSS CÍA. LTDA.
ESTADO DE OTRO RESULTADO INTEGRAL (NIIF)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		2,464	(4,120)
Ajustes por efecto de NIIF		-	-
RESULTADO INTEGRAL NETO		<u>2,464</u>	<u>(4,120)</u>
 UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DE APERACIONES CONTINUAS, ATRIBUIBLE A			
Socios mayoritarios		1,330	(2,225)
Socios minoritarios		<u>1,134</u>	<u>(1,895)</u>
		<u>2,464</u>	<u>(4,120)</u>
 UTILIDAD (PÉRDIDA) POR PARTICIPACIÓN			
Utilidad básica por acción		<u>0.16</u>	<u>(0.27)</u>

Ver notas a los estados financieros


CPA. Henry Escalante Roha
Gerente


CBA. Daniel Cedeño Salcedo
Contador

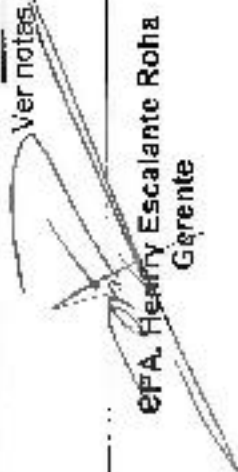
ESROBROSS CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en dólares de C.U.A.)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Aportes Futura Capitalización	Utilidad (Pérdida) de ejercicio	Total
Saldo al 01 de Enero del 2014	15,000	672	(4,218)	1,000	6,567	19,021
Ajuste por jubilación patrona y cesantía	-	-	(1,673)	-	1,673	-
Aporte de socios	-	-	-	3,500	-	3,500
Pérdida del ejercicio 2014	-	-	-	-	(4,120)	(4,120)
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	15,000	672	(5,891)	4,500	4,120	18,401
Retiro de socios	-	-	-	(4,500)	-	(4,500)
Transferencia a reserva	-	-	4,120	-	(4,120)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	2,464	2,464
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	15,000	672	(1,771)	-	2,464	16,365

Ver notas a los estados financieros


EFA. Henry Escalante Roha
Gerente


CBA. Daniel Cedeño Salcedo
Contador

ESROBROSS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Incremento (Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	7,080	(1,303)
Flujos de Efectivo Procedentes de Actividades de Operación	11,680	2,628
Clases de cobros por actividades de operación	106,748	155,615
Cobros por las ventas de bienes y prestación de servicios	106,748	155,615
Clases de pagos	(95,168)	(152,987)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(32,512)	(40,200)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(62,656)	(112,787)
Flujos de Efectivo Utilizados en Actividades de Inversión	-	(7,431)
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-	(7,431)
Flujos de Efectivo (Utilizados en) Procedente de Actividades de Financiación	(4,500)	3,500
(Disminución) Aporte de socios	(4,500)	3,500
Aumento (Disminución) neta de efectivo y equivalentes al efectivo	7,080	(1,303)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	2,999	4,302
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	10,079	2,999

Ver notas a los estados financieros


CPA. Henry Escalante Roha
Gerente

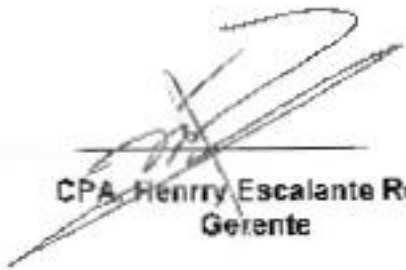

CBA. Daniel Cedeño Salcedo
Contador

ESROBROSS CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO. CONTINUACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares de los E.U.A.)

**CONCILIACIÓN DE LA (PERDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
 PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad (Pérdida) Integral Total	2,484	(3,254)
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo		
Depreciación	1,686	4,824
Participación trabajadores	<u>632</u>	<u>-</u>
	2,318	4,824
Cambios en los componentes del capital de trabajo		
(Disminución) en cuentas por cobrar	6,824	3,031
(Incremento)/Disminución en cuentas por cobrar	(825)	2,674
(Incremento) en activos por impuestos	(670)	(2,973)
(Disminución) en pasivos acumulados	(2,169)	(216)
Incremento/(Disminución) en pasivos por impuestos	1,119	(783)
Incremento en beneficios empleados	2,519	-
(Disminución) en pagos anticipados	<u>-</u>	<u>(675)</u>
	6,798	1,058
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>11,580</u>	<u>2,628</u>

Ver notas a los estados financieros


 CPA. Henry Escalante Roha
 Gerente


 CBA. Daniel Cedeño Salcedo
 Contador