

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de:

ESROBROSS CIA. LTDA.

Guayaquil, 20 de marzo del 2017

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de ESROBROSS CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al período terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ESROBROSS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al período terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 9 de nuestro informe. Somos independientes de ESROBROSS CIA. LTDA., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Cuestiones claves de la auditoría

4. En relación con las estimaciones de jubilación patronal del año 2016, la tasa de descuento utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo se determinó utilizando como referencia los bonos corporativos de alta calidad de los Estados Unidos de Norteamérica. Para estas estimaciones, la compañía recibe el asesoramiento de actuarios independientes que evalúan su idoneidad. La valoración se considera un riesgo ya que pequeños cambios en las hipótesis pueden tener un impacto financiero material en la compañía.
5. Como parte de nuestros procedimientos de auditoría, llevamos a cabo un análisis detallado de los cálculos efectuados por el actuario independiente (en las que se basan las estimaciones) así pruebas para comprobar las bases y la integridad de la aplicación de la NIC 19, en cuanto a la exactitud de los cálculos. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que refleja de manera adecuada los riesgos inherentes en la valoración.



AUDITORÍA & CONSULTORÍA

A los Socios de:

ESROBROSS CIA. LTDA.

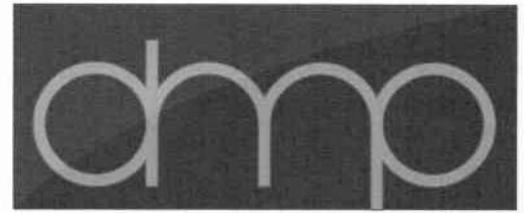
Guayaquil, 20 de marzo del 2017

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

6. La Administración de ESROBROSS CIA. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debida a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de ESROBROSS CIA. LTDA., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
8. Los responsables de la Administración, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de ESROBROSS CIA. LTDA..

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

9. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.



AUDITORÍA & CONSULTORÍA

A los Socios de:

ESROBROSS CIA. LTDA.

Guayaquil, 20 de marzo del 2017

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

10. 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 2016, se encuentran en la parte II y III de este informe.

Acman Cia. Ltda.
SC-RNAE-2 No. 472
Member firm of
Kudos International Network Limited

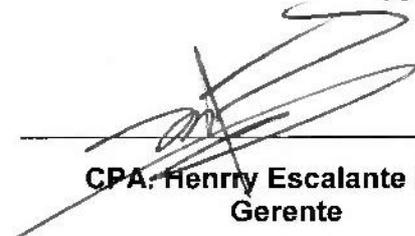
Daniel Martínez P.
Representante Legal
Registro Profesional 23.251

ESROBROSS CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	17,439	10,079
Activos financieros	4	37,427	7,089
Activos por impuestos corrientes		6,074	5,549
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		60,940	22,717
ACTIVO NO CORRIENTE			
Muebles, enseres y equipos	5	10,113	10,875
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		10,113	10,875
TOTAL ACTIVO		71,053	33,592
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	6	435	1,957
Otras obligaciones corrientes	7	4,995	7,535
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5,430	9,492
PASIVO NO CORRIENTE			
Beneficios a empleados	8	15,099	7,735
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		15,099	7,735
TOTAL DE PASIVO		20,529	17,227
PATRIMONIO			
Capital social		15,000	15,000
Aportes futura capitalización		35,000	-
Utilidades retenidas		524	1,365
TOTAL PATRIMONIO		50,524	16,365
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		71,053	33,592

Vea notas a los estados financieros


 CPA. Henry Escalante Roha
 Gerente

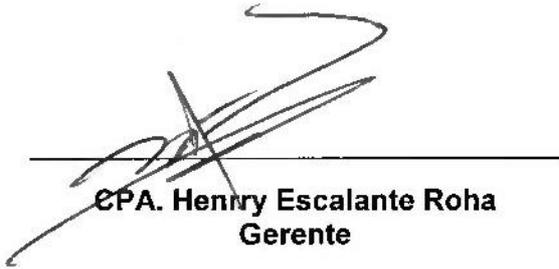

 CBA. Daniel Cedeño Salcedo.
 Contador

ESROBROSS CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Prestación de servicios	9	102,766	77,083
Otros ingresos		20,973	22,841
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		123,739	99,924
COSTOS Y GASTOS			
Gastos de ventas y administrativos	10	116,811	95,513
Gastos financieros		324	195
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		117,135	95,708
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORESE IMPUESTO LA RENTA			
		6,604	4,216
Participación de trabajadores	11	991	632
Impuesto a la renta	12	1,257	1,120
UTILIDAD DEL EJERCICIO		4,356	2,464

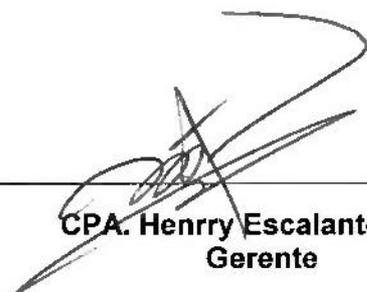
Ver notas a los estados financieros


 CPA. Henry Escalante Roha
 Gerente

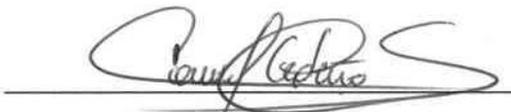

 CBA. Daniel Cedeño Salcedo.
 Contador

ESROBROSS CÍA. LTDA.
ESTADO DE OTRO RESULTADO INTEGRAL (NIIF)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	4,356	2,464
Ajustes por efecto de NIIF	(5,197)	-
RESULTADO INTEGRAL NETO	(841)	2,464
 UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DE APERACIONES CONTINUAS, ATRIBUIBLE A		
Socios mayoritarios	(454)	1,330
Socios minoritarios	(387)	1,134
	(841)	2,464
 UTILIDAD (PÉRDIDA) POR PARTICIPACIÓN		
Utilidad básica por acción	(0.06)	0.16
Ver notas a los estados financieros		



CPA. Henry Escalante Roha
 Gerente



CBA. Daniel Cedeño Salcedo.
 Contador

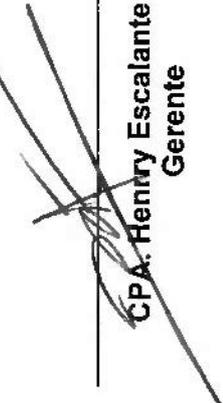
ESROBROSS CÍA. LTDA.

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 E.U.A.)

	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Resultados integrales	Utilidades Retenidas		Total
				Reserva Legal	Utilidad (Pérdida) del ejercicio	
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	15,000	4,500	-	672	(1,771)	18,401
Retiro de socios	-	(4,500)	-	-	-	(4,500)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	2,464	2,464
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	15,000	-	-	672	693	16,365
Aporte de socios	-	35,000	-	-	-	35,000
Ganancias y pérdidas actuariales	-	-	(5,197)	-	-	(5,197)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	4,356	4,356
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	15,000	35,000	(5,197)	672	5,049	50,524

Vea notas a los estados financieros



CPA. 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 2016 Y 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Incremento (Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	7,360	7,080
Flujos de Efectivo Procedentes de Actividades de Operación	(27,640)	11,580
Clases de cobros por actividades de operación	77,233	106,748
Cobros por las ventas de bienes y prestación de servicios	77,233	106,748
Clases de pagos	(104,873)	(95,168)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(21,066)	(32,512)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(83,807)	(62,656)
Flujos de Efectivo (Utilizados en) Procedente de Actividades de Financiación	35,000	(4,500)
(Disminución) Aporte de socios	35,000	(4,500)
Aumento (Disminución) neta de efectivo y equivalentes al efectivo	7,360	7,080
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	10,079	2,999
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	17,439	10,079

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

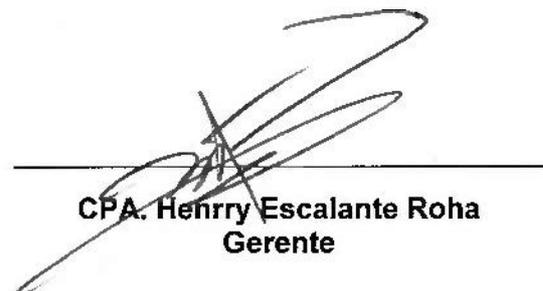
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en dólares de los E.U.A.)

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad (Pérdida) Integral Total	4,356	2,464
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo		
Depreciación	762	1,686
Participación trabajadores	991	632
Impuestos	1,257	-
Jubilación y desahucio	2,963	-
	<u>10,329</u>	<u>2,318</u>
Cambios en los componentes del capital de trabajo		
(Disminución) en cuentas por cobrar	(30,338)	6,824
(Incremento)/Disminución en cuentas por cobrar	(1,522)	(825)
(Incremento) en activos por impuestos	(525)	(670)
(Disminución) en pasivos acumulados	(3,071)	(2,169)
Incremento/(Disminución) en pasivos por impuestos	(1,717)	1,119
Incremento en beneficios empleados	(796)	2,519
	<u>6,798</u>	<u>6,798</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(27,640)</u>	<u>11,580</u>

Vea notas a los estados financieros



CPA. Henry Escalante Roha
Gerente



CBA. Daniel Cedeño Salcedo.
Contador