

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Guayaquil, 8 de mayo de 2017

A la Junta Directiva y Accionistas de

**SALJUPER S.A.**

### **Opinión**

Los estados financieros adjuntos de **SALJUPER S.A.**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha 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 son consistentes, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SALJUPER S.A.**, al 31 de diciembre de 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el período terminado a esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

### **Fundamentos de la Opinión**

Hemos llevado a cabo 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 "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de **SALJUPER S.A.**, de conformidad con el código de ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.

### **Asuntos claves de auditoria**

Asuntos claves de auditoria son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoria de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoria de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoria que deban ser informados.

**Responsabilidades de la dirección y administración de SALJUPER S.A., con respecto a los estados financieros.**

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de SALJUPER S.A., 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 (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.


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


Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, 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 en conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecta una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

**Otros asuntos**

El informe de cumplimiento tributario de SALJUPER S.A., por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

  
CAMPOS & ASOCIADOS CIA LTDA.  
SC-RNAE-2 No. 527

  
Econ. MBA Xavier Fernando Campos  
Socio Principal  
Reg. Profesional No. 15184

**ANEXO A**

**INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

***Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros***

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida 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 una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión 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 eficacia de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento 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, que expresemos 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 global, 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 logran la presentación fiel.



**Campos & Asociados** Cia. Ltda.

**AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES**



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

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicadò a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.


Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superaran los beneficios de interés público de la misma.


**SALJUPER S.A.****Estado de situación financiera**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

Expresado en Dólares de E.U.A

Activos	Notas	2016	2015
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo en caja y bancos	5	12,489.11	273,186.07
Cuentas por cobrar clientes	6	170,607.40	51,271.02
Impuestos por recuperar	13 (a)	106,321.30	98,853.07
Inventarios	7	433,329.95	306,495.84
Otras cuentas por cobrar		911.21	118,330.46
<b>Total activos corrientes</b>		<b>723,658.97</b>	<b>848,136.46</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad, Planta y equipo	8	640,770.56	695,419.68
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>640,770.56</b>	<b>695,419.68</b>
<b>Total activos</b>		<b><u>1,364,429.53</u></b>	<b><u>1,543,556.14</u></b>
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	64,277.67	33,588.59
Impuestos por pagar	13 (a)	15,610.55	20,281.51
Beneficios a empleados	10	21,350.60	49,703.98
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>101,238.82</b>	<b>103,574.08</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones financieras	12	483,964.88	924,923.38
Prestamos con accionistas	11 (a)	356,321.25	8,590.87
Otras cuentas por pagar		0.00	93,544.21
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>840,286.13</b>	<b>1,027,058.46</b>
<b>Total pasivos</b>		<b><u>941,524.95</u></b>	<b><u>1,130,632.54</u></b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	14	800.00	800.00
Reserva legal	15	8,429.63	8,429.63
Reserva facultativa		6,087.09	6,087.09
Utilidades retenidas		397,606.88	363,152.20
Utilidad del ejercicio		9,980.98	34,454.68
<b>Total patrimonio</b>		<b>422,904.58</b>	<b>412,923.60</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b><u>1,364,429.53</u></b>	<b><u>1,543,556.14</u></b>

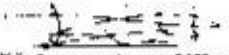
  
Velasco Astudillo Jessica  
Representante legal

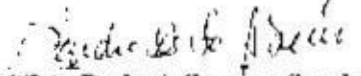
  
CPA. De la A Sancad Sandra Paola  
Contadora General

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

**SALJUPER S.A.**  
**Estado de resultados integrales**  
**Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015**  
**Expresado en Dólares de E.U.A**

	Notas	2016	2015
<b>Ingresos</b>			
Ventas de bienes	3 (j)	4,363,405.96	3,686,006.57
<b>Total ingresos</b>		<b>4,363,405.96</b>	<b>3,686,006.57</b>
<b>Costos y gastos</b>			
Costo de venta	3 (k)	2,080,658.09	3,072,230.54
Gastos operacionales	16	2,184,861.19	-549,380.52
Gastos financieros	17	-67,779.47	0.00
<b>Total costos y gastos</b>		<b>4,333,298.75</b>	<b>3,621,611.06</b>
<b>Utilidad antes de participación de trabajadores</b>		<b>30,107.21</b>	<b>64,395.51</b>
Participación de trabajadores 15%	10	-4,516.08	-9,659.33
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>		<b>25,591.13</b>	<b>54,736.18</b>
Impuesto a la renta	13 (a)	-15,610.15	-20,281.51
<b>Utilidad neta</b>		<b><u>9,980.98</u></b>	<b><u>34,454.67</u></b>

  
**Velasco Astudillo Jessica**  
**Representante legal**

  
**CPA. De la A Sañan Sandra**  
**Contadora General**

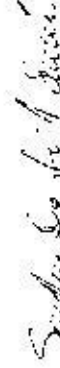
**Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros**

**SALJUPPER S.A.**  
**Estado de cambios en el patrimonio**  
**Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015**  
**Expresado en Dólares de E.U.A**

	<b>Capital social</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Reserva facultativa</b>	<b>Utilidades retenidas</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2014</b>	800.00	8,429.63	6,087.09	363,152.20	378,468.92
Utilidad neta del año 2015	0.00	0.00	0.00	34,454.68	34,454.68
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2015</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>397,606.88</b>	<b>412,923.60</b>
Utilidad neta del año 2016	0.00	0.00	0.00	9,980.98	9,980.98
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>407,587.86</b>	<b>422,904.58</b>



Velasco Astudillo Jessica  
 Representante legal



CPA. De la A Saucan Sandra Paola  
 Contadora General

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


**SALJUPER S.A.**


**Estado de flujo de efectivo**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

Expresado en Dólares de E.U.A

	2016
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación</b>	
Recibido de clientes	4,244,069.58
Pagado a proveedores, empleados y otros	4,328,148.80
Impuestos pagado	-15,610.15
<b>Efectivo neto provisto de actividades de operación</b>	<b>-99,689.37</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión</b>	
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	0.00
<b>Efectivo neto provisto de actividades de inversión</b>	<b>0.00</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento</b>	
Obligaciones financieras	-440,958.50
Gastos financieras	-67,779.47
Partes relacionadas	347,730.38
<b>Efectivo neto provisto de actividades de financiamiento</b>	<b>-161,007.59</b>
<b>Disminución neta en efectivo en caja y bancos</b>	<b>-260,696.96</b>
<b>Efectivos en caja y bancos (Véase nota 5)</b>	
Saldo al inicio	273,186.07
<b>Saldo al final</b>	<b><u>12,489.11</u></b>

  
Velasco Astudillo Jessica  
Representante legal

  
CPA. De la A Sancán Sandra  
Contadora General