

EQUINEG S.A.

31 de diciembre de 2017

Contenido:

***Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros***

Abreviaturas usadas:

US\$ dólar

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**A la Junta General de Accionistas de la compañía Equineg S.A.
Informe sobre los Estados Financieros.**

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Equineg S.A., que comprende el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2017, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, en tal virtud, emito el informe limpio.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera. NIIFs. aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contengan errores importantes causados por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos, que se planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable, y que los estados financieros no contengan errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía 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.



Una auditoria también comprende la evaluación de que las Normas Internacionales de Contabilidad utilizadas son las apropiadas y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de la auditoría que he obtenido es suficiente, apropiada y sirve como base para proporcionar una opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Equineg S.A., al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC aceptadas en el Ecuador.

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, marzo 28 de 2018.*

*Econ. Carlos A. León Guerra
Presidente Ejecutivo*



EQUINEG S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	ACTIVO	2017
Corriente		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 34.727,98
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	4	399.191,85
Crédito tributario	5	2.171,89
Total Activo		<u>\$ 436.091,72</u>
Propiedades, Planta y equipo	6	
Inmuebles		513.700,00
Muebles y Enseres		7.753,93
Total Propiedades, Planta y Equipo		<u>521.453,93</u>
Depreciacion Acumulada		-64.142,35
Total Neto Propiedades, Planta y Equipo		<u>\$ 423.428,00</u>
Otros Activos No Corrientes		
Otras Inversiones	7	\$ 202.359,98
Total Activos No Corrientes		<u>\$ 625.787,98</u>
Total Activo		<u>\$ 1.061.879,70</u>

Ver notas a los estados financieros.



EQUINEG S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PASIVO		2017
Corriente		
Cuentas y documentos por Pagar Clientes	8	\$ 33.800,72
Impuestos por Pagar Administ Tributaria	9	8.669,44
Cuentas por Pagar Cias No Relacionadas	10	388.066,10
Servicios y Otros Pagos Anticipados	11	113.902,94
Otros Pasivos Financieros	12	134.422,45
Impuesto a la Renta	13	30.368,60
Total Pasivo Corriente		<u>\$ 709.230,25</u>
 Patrimonio		
Capital Suscrito	14	\$ 800,00
Reserva Legal		23.312,84
Utilidad Acumulada		220.866,16
Utilidad del Ejercicio	15	107.670,45
Total Patrimonio		<u>\$ 352.649,45</u>
 Total Pasivo y Patrimonio		 <u><u>\$ 1.061.879,70</u></u>

Ver notas a los estados financieros.

EQUINEG S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Ventas	\$ 216.176,28
Otros Ingresos	11.748,11
Utilidad Bruta	<u>\$ 227.924,39</u>
Gastos Operacionales	
Gastos Administrativos	\$ 88.005,35
Gastos Financieros	\$ 59,56
Otros Gastos	\$ 1.820,43
Total Gastos Operativos	<u>\$ 89.885,34</u>
Utilidad Antes de Impuestos	<u>\$ 138.039,05</u>
22% Impuesto a la Renta	\$ (30.368,60)
Utilidad Liquida	<u>107.670,45</u>

Ver notas a los estados financieros.

EQUINEG S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD	TOTAL
Enero 1/2017	800,00	23.312,84	167.694,54	36.459,65	228.267,03
Otros Ajustes			16.711,97		16.711,97
Ajustes			36.459,65	-36.459,65	0,00
Utilidad del ejercicio				107.670,45	0,00
Dic.31/2017	\$ 800,00	\$ 23.312,84	\$ 220.866,16	\$ 107.670,45	\$ 352.649,45

Ver notas a los estados financieros.



7

EQUINEG S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO)

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

CLASES DE COBROS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	213.424,03
Clases de pagos por actividades de operación	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(251.352,72)
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Otros Cobros por actividades de operación	<u>222.000,00</u>
FLUJO NETO UTILIZADO EN LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	<u>\$ 184.071,31</u>

FLUJO DE EFECTIVO PROVEINENTE DE LA ACTIVIDAD DE INVERSIÓN

Otras Salidas de Efectivo	-150.556,24
FLUJO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>\$ (150.556,24)</u>

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Otras Entradas de Efectivo	<u>\$ -</u>
	<u>\$ -</u>

INCREMENTO EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL 31 /DICIEMBRE / 2017

Saldo al inicio del periodo de 2016	\$ 33.515,07
Saldo al final del periodo diciembre de 2017	<u>1.212,91</u>
	<u>\$ 34.727,98</u>

Ver notas a los estados financieros.



EQUINEG S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

1. Operaciones y Escenario Económico

En la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador, el día 16 de octubre de 1997 ante el Abg. Cesario L. Condo Chiriboga, Notario Quinto del Cantón Guayaquil, se constituye la compañía Equineg S.A., con un capital autorizado de US\$ 1,600.00 y un capital suscrito de US\$ 800.00. El objeto social es dedicarse a la Asesoría Financiera. La mencionada Escritura fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 28 de julio de 2000.

2. Políticas Contables

Las Políticas Contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración Central, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de Presentación. - Los estados financieros han sido preparados en US dólares americanos. Las Políticas Contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, NIIFs. Según la Resolución Societaria No.08.G.DSC vigente autorizada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Las Propiedades, Planta y Equipo están registrados al costo efectuado de acuerdo a disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de las Propiedades, Planta y equipo relacionados.

Efectivo y equivalente al efectivo. - presenta el saldo en efectivo disponible en caja y bancos locales. **Ventas.** Los ingresos por ventas son renunciados en el periodo en el que se emite la factura de ventas. **Provisión para créditos incobrables .-** Representan el saldo del 1% de provisión para cuentas incobrables permitido por la Ley de Régimen Tributario Interno.

IVer notas a los estados financiero



EQUINEG S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

Valuación de Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo de adquisición: El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada correspondiente a los porcentajes anuales estimados por la ley de régimen Tributario Interno.

La compañía al 31 de diciembre del 2017, no revela la revalorización de Propiedad, Planta y Equipo, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC 16 y 36 aceptadas en el Ecuador.

Vida útil para Propiedad, Planta y Equipo

Propiedad Planta y Equipo	Años
Terrenos	-
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	33
Maquinarias y Equipos	10
Vehículos	5

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Caja	\$ 0.00
Bancos Locales	34,727.98
	<u>\$ 34,727.98</u>

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017 provenientes de la cuenta corriente aperturada en bancos locales.

4. Cuentas y Documentos por Cobrar -Clientes \$ 399,191.85

Saldo establecido conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, correspondiente a los créditos otorgado a los clientes en las ventas de la actividad principal, sin intereses anuales.

5. Crédito Tributario \$ 2,171.89

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, generado por las retenciones en la fuente del impuesto a la renta pendiente de consignar al SRI.

Ver notas a los estados financieros.



EQUINEG S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

6. Propiedades, Planta y Equipo	2016	2017	Variación
Muebles y Enseres	7,753.93	7,753.93	0.00
Inmueble Ciudad de Rio	111,100.00	111,100.00	0.00
Inmueble Parqueo The Point	13,600.00	13,600.00	0.00
Inmueble Urb. Rio Grande	367,000.00	367,000.00	0.00
Inmueble Parqueo Bco. Guayaquil	22,000.00	22,000.00	0.00
	<u>\$ 521,453.93</u>	<u>\$ 521,453.93</u>	<u>\$ 0.00</u>
Depreciación Acumulada	(78,406.99)	(98,025.93)	(19,618.94)
Total Propiedad, Planta y equipo	\$ 443,046.94	\$ 423,428.00	\$ (19,618.94)

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo de acuerdo a disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de las Propiedades, Planta y equipo relacionados.

7. Otros Activos No Corrientes \$ 202,359.98

Contabiliza el saldo conciliado establecido al 31 de diciembre del 2017, proveniente de las inversiones efectuadas por la compañía.

8. Cuentas y Documentos por Pagar Clientes \$ 33,800.72

Saldo conciliado establecido por la empresa al 31 de diciembre de 2017, pendientes de cancelar a los proveedores de servicios, sin intereses anuales.

9. Impuestos por Pagar Administración Tributaria \$ 8,669.44

Revela el saldo conciliado establecido por la empresa al 31 de diciembre de 2017, correspondiente a impuesto a la renta e impuesto al valor agregado pendiente de consignar al Servicio de Rentas Internas.

10. Cuentas Por Pagar Cias No Relacionadas \$ 388,066.10

Registra el saldo conciliado establecido al 31 de diciembre de 2017, de cuentas por pagar diversas.

Ver notas a los estados financieros

