

DIOGNETO S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

DIQNETO S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

ÍNDICE

	<u>Páginas No.</u>
Informe del Auditor Independiente	3-4
Estados de Situación Financiera	5
Estados de Resultados Integrales	6
Estados de Cambios del Patrimonio	7
Estados de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9-17

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
SCVS	- Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de:

DIOGNETO S.A.

Opinión:

1. He auditado los estados financieros que se acompañan de **Diogneto S.A.**, los cuales incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, así como el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Diogneto S.A.** al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Fundamentos de opinión:

3. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas Normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados financieros de nuestro informante. Soy independiente de la Compañía **Diogneto S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría de los Estados Financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar mi opinión de auditoría.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros:

4. La administración de **Diogneto S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Dirección de la Compañía **Diogneto S.A.** son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

5. Mis 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 contenga mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de auditoría - NIA siempre detecte 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

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

6. De acuerdo con el artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el Auditor Externo debe emitir un informe sobre el cumplimiento por parte de **Diogneto S.A.** de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar el 31 de diciembre del 2017 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.



Ing. Com. CPA. Roberto Ruiz Mazzini
Auditor Externo
No. SC-RNAE-2 -654

Guayaquil, Abril 23 del 2018

DIOGNETO S.A.**ESTADOS DE SITUACIÓN
AL 31 DICIEMBRE DE 2017
EN US\$ DÓLARES**

ACTIVO	Nota	31 de diciembre de 2017
Activo Corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	9,102.31
Activos financieros	6	65,580.61
Servicios y otros pagos anticipados	7	4,600.00
Activos por impuestos corrientes	8	35,649.39
		<u>114,932.31</u>
Activo No Corriente:		
Propiedades y equipo, neto	9	372,814.75
		<u>372,814.75</u>
Total, Activo		<u>487,747.06</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
Pasivo Corriente:		
Cuentas y documentos por pagar	10	242,409.40
Otras Obligaciones Corrientes	11	24,016.80
		<u>266,426.20</u>
Pasivo No Corriente:		
Cuentas y documentos por pagar	10	167,961.88
		<u>167,961.88</u>
Total Pasivo		<u>434,388.08</u>
Patrimonio:		
Capital Social	14	25,800.00
Reserva legal		582.90
Resultados Acumulados		24,509.03
Resultado del periodo		2,467.05
		<u>53,358.98</u>
Total, Pasivo y Patrimonio		<u>487,747.06</u>



Sr. Roberto C. Ramos Villacís
Representante Legal



Eco. Mercedes Guzmán Engracia
Contadora

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

DIOGNETO S.A.

**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DICIEMBRE DE 2017
EN US \$ DÓLARES**

		31 de diciembre de
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota	2017
Venta de Bienes y Servicios		152,571.81
Otros ingresos de actividades ordinarias		581.93
		153,153.74
GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Gastos de Administración y Ventas		-146,799.10
		-82,116.31
Ganancia antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		6,354.64
Participación Trabajadores	12	-953.20
Ganancia antes de Impuesto a la Renta		5,401.44
Impuesto a la Renta Causado	13	-2,934.39
Ganancia Neta del Periodo		2,467.05
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Total, del Resultado Integral		2,467.05

Total, del Resultado Integral

2,467.05


Sr. Roberto C. Ramos Villacís
Representante Legal


Eoo. Mercedes Guzmán Engracia
Contadora

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

DIOGNETO S.A.

**ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE DE 2017
EN US \$ DÓLARES**

	Capital Suscrito	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Periodo	Total, Patrimonio
Saldo al 31/12/2016	800.00	582.90	29,816.67	7,634.33	38,833.90
Transferencia de resultados			7,634.33	-7,634.33	0.00
Ajuste			-12,941.97		-12,941.97
Aumento de capital	25,000.00				25,000.00
Resultados del periodo				2,467.05	2,467.05
Saldo al 31/12/2017	400.00	582.90	24,509.03	2,467.05	53,358.98


Sr. Roberto C. Ramos Villacís
Representante Legal


Eeo. Mercedes Guzmán Engracia
Contadora

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

DIOGNETO S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE DE 2017
EN US \$ DÓLARES**

	Nota	31 de diciembre de 2017
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Cobros procedentes de ventas de bienes		179,994.62
Pagos a proveedores de bienes y servicios		-168,605.33
Flujo de efectivo neto procedente de (utilizado en) actividades de operación		11,189.29
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Adquisiciones (venta) de propiedades, planta y equipos		-2,669.92
Flujo de efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión		-2,669.92
Flujo de efectivo procedente de (utilizado en) actividades de financiación		
		-
Flujo de efectivo neto procedentes de actividades de financiación		-
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo antes del efecto de los cambios		8,519.37
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio		582.94
Efectivo y equivalentes al efectivo al final		<u>9,102.31</u>
Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación		
Ganancia (Pérdida) antes de 15% Participación e Impuesto a la Renta		6,354.64
Ajuste por partidas distintas al efectivo		
Ajustes por gasto de participación a trabajadores		-953.20
Ajustes por gasto de impuesto a la renta		-2,334.39
Otros ajustes		18,425.35
Ajustes por partidas distintas al efectivo		14,537.76
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) Disminución en Cuentas por cobrar clientes		33,445.83
(Incremento) Disminución en Otras cuentas por cobrar		-6,023.02
Incremento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales		36,203.04
Incremento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar		-73,328.96
Cambios en Activos y Pasivos		-9,703.11
Flujos de Efectivo Procedentes de (utilizados en) actividades de Operación		<u>11,189.29</u>