

CONSULTORA JIMÉNEZ ESPINOSA CIA. LTDA.

Audidores – Consultores – Contadores

Públicos – Soluciones Gerenciales

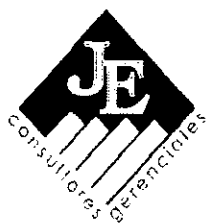
Av. Orellana E2-08 y Av. 10 de Agosto.
Edificio El Cid, 6to. Piso, Of. 603
Telefax: (593-2) 2549820 / 2529123
(593-9) 98780396



"EQUITRAMCOR CIA. LTDA."

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CONSULTORA JIMÉNEZ ESPINOSA CIA. LTDA.

Audidores – Consultores – Contadores

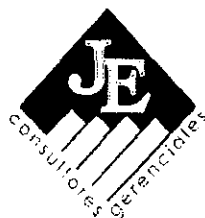
Públicos – Soluciones Gerenciales

Av. Orellana E2-08 y Av. 10 de Agosto.
Edificio El Cid, 6to. Piso, Of. 603
Telefax: (593-2) 2549820 / 2529123
(593-9) 98780396



CONTENIDO

• INFORME SOBRE ESTADOS FINANCIEROS	3
• INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	4
• BALANCES GENERALES	5
• ESTADOS DE RESULTADOS	6
• ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	7
• ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO	8
• NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	9



CONSULTORA JIMÉNEZ ESPINOSA CIA. LTDA.

Av. Orellana E2-08 y Av. 10 de Agosto.
Edificio El Cid, 6to. Piso, Of. 603
Telefax: (593-2) 2549820 / 2529123
(593-9) 98780396



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de **EQUITRAMCOR CIA. LTDA.**

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **EQUITRAMCOR CIA. LTDA.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría, la cual fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, 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 evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de



CONSULTORA JIMÉNEZ ESPINOSA CIA. LTDA.

Av. Orellana E2-08 y Av. 10 de Agosto.
Edificio El Cid, 6to. Piso, Of. 603
Telefax: (593-2) 2549820 / 2529123
(593-9) 98780396



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 institución, 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 Institución. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados 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 una opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **EQUITRAMCOR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

CONSULTORA JIMÉNEZ ESPINOSA CIA. LTDA.

**CONSULTORA JIMÉNEZ
ESPINOSA CIA. LTDA.**
No de Registro en la Superintendencia
de Compañías : SC-RNAE-573

DR. CESAR JIMÉNEZ
Gerente General
No de Licencia
Profesional: 23156

Quito, Abril del 2014

EQUITRAMCOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		U.S.D.	
<u>ACTIVOS</u>			
Efectivo y bancos	3	392,508.78	5,647.77
Activos financieros	4	445,649.44	576,071.14
Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar	5	12,438.88	11,926.35
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		850,597.10	593,645.26
Propiedades planta y equipos (neto)	6	544,481.07	649,827.61
TOTAL ACTIVOS		<u>1,395,078.17</u>	<u>1,243,472.87</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas por pagar comerciales	7	348,562.42	405,917.98
Obligaciones financieras	8	262,470.98	152,749.18
Obligaciones por pagar	9	193,096.14	158,274.94
Prestamos accionistas		0.00	6,343.27
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		<u>804,129.54</u>	<u>723,285.37</u>
Prestamos por pagar largo plazo	10	168,214.66	168,897.70
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO		<u>168,214.66</u>	<u>168,897.70</u>
TOTAL PASIVOS		<u>972,344.20</u>	<u>892,183.07</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital social	11	400.00	400.00
Reserva legal	12	80.00	39,846.38
Aportes futuras capitalizaciones		215,267.47	252,557.27
Resultados acumuladas de años anteriores		98,252.53	(48,985.59)
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio		108,733.97	107,471.74
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>422,733.97</u>	<u>351,289.80</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>1,395,078.17</u>	<u>1,243,472.87</u>

LORENA CORONEL
GERENTE GENERAL

ISABEL TIBAN
CONTADOR GENERAL

Ver notas a los estados financieros

EQUITRAMCOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		U.S.D.	
INGRESOS OPERACIONALES			
Servicios de asesoría en sector petrolero	13	2,723,227.44	3,784,234.96
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración	14	(2,319,167.79)	(3,409,782.84)
Margen operacional antes de provisiones		404,059.65	374,452.12
Provisiones y depreciaciones	15	(184,069.78)	(139,878.62)
Margen operacional neto		219,989.87	234,573.50
OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERACIONALES			
Otros ingresos		0.00	7,047.09
Gastos financieros		(24,149.40)	(32,725.91)
Otros gastos		(2,878.87)	(5,918.17)
Total otros ingresos y egresos operacionales		(27,028.27)	(31,596.99)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION EMPLEADOS E IMPUESTOS		192,961.60	202,976.51
Participación a empleados	16	(28,944.24)	(30,446.48)
Impuesto a la renta	16	(55,283.39)	(65,058.29)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		108,733.97	107,471.74

LORENA CORONEL
GERENTE GENERAL

ISABEL TIBAN
CONTADOR GENERAL

Ver notas a los estados financieros

EQUITRAMCOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

DESCRIPCION	Capital social	Reservas			Resultados		Total
		Legal	Aportes futuras capitalizaciones	Aplicación NIIF's	Pérdidas acum. años anteriores	Del ejercicio	
Saldos a diciembre 31, 2012	400.00	39,846.38	0.00	(3,605.30)	0.00	84,840.43	121,481.51
Capitalización de dividendos	0.00	0.00	130,220.72	0.00	0.00	(130,220.72)	0.00
Adopción NIIF's	0.00	0.00	0.00	0.00	(45,380.29)	45,380.29	0.00
Transferencias de dividendos por pagar	0.00	0.00	122,336.55	0.00	0.00	0.00	122,336.55
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	107,471.74	107,471.74
Saldos a diciembre 31, 2013	400.00	39,846.38	252,557.27	(3,605.30)	(45,380.29)	107,471.74	351,289.80
Transferencia de excedentes año	0.00	(39,766.38)	0.00	0.00	147,238.12	(107,471.74)	0.00
Transferencias aplicación NIIF	0.00	0.00	(37,289.80)	0.00	0.00	0.00	(37,289.80)
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	108,733.97	108,733.97
Saldos a diciembre 31, 2014	400.00	80.00	215,267.47	(3,605.30)	101,857.83	108,733.97	422,733.97

LORENA CORONEL
GERENTE GENERAL
Ver notas a los estados financieros

ISABEL TIBAN
CONTADORA GENERAL

EQUITRAMCOR CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO – METODO DIRECTO****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 2013**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	USD	
<u>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,840,427.62	3,784,234.96
Otros cobros por actividades de operación	244.60	7,047.09
Pagos por cuenta de los empleados	(30,446.48)	42,238.00
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones	0.00	(21,699.03)
Otros pagos por actividades de operación	(2,407,931.11)	(3,457,849.38)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(24,149.40)	32,903.34
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	393,776.93	386,874.98
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(69,137.72)	(449,812.76)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(69,137.72)	(449,812.76)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Pagos de préstamos financieros	109,721.80	(61,615.59)
Prestamos socios	(47,500.00)	0.00
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00	122,336.55
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	62,221.80	60,720.96
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	386,861.01	(2,216.82)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	5,647.77	7,864.59
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	392,508.78	5,647.77
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	108,733.97	107,471.74
<u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u>	280,703.44	204,261.90
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	184,069.78	137,593.83
Ajustes por gastos en provisiones jubilación patronal y bonificación desahucio	9,527.16	(28,836.70)
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable NIIF	2,878.87	0.00
Ajustes participación trabajadores	55,283.39	30,446.48
Ajustes impuesto a la renta	28,944.24	65,058.29
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	4,339.52	75,141.34
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	120,836.18	321,436.76
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(3,391.40)	7,486.66
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(93,085.87)	(296,020.08)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(20,019.39)	42,238.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	393,776.93	386,874.98

LORENA CORONEL**GERENTE GENERAL****ISABEL TIBAN****CONTADORA GENERAL****Ver notas a los estados financieros**