

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 2015 y el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos 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 las 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 evidencias 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 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.

Base para opinión con salvedad

4. Al 31 de diciembre del 2015 la compañía presenta un valor de provisión para cuentas incobrables de USD 16,275.56. De acuerdo a la antigüedad de la cartera la provisión no cubre el riesgo de los valores que se consideran de dudosa recuperación y que asciende a USD 71,426.78, es decir, no se ha estimado y registrado su total deterioro. Esta situación origina que las cuentas por cobrar se presenten sobrevaloradas y por tanto no es posible concluir sobre la razonabilidad de los Activos Financieros, como se explica en la nota a los estados financieros No. 4.
5. Al 31 de diciembre del 2015 la compañía no ha evaluado el deterioro de sus activos que permita revelar el importe recuperado de la propiedad, planta y equipo tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), por tanto no ha registrado pérdida por deterioro a pesar de que los saldos provienen de periodos anteriores, por lo cual no se pudo determinar si existen diferencias temporarias que generen la aplicación de Impuestos Diferidos (Sección 29-NIIF para las PYMES), circunstancia que constituye una desviación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), cuyo efecto no es posible establecer al cierre del periodo 2015, como se explica en la nota a los estados financieros No. 6.

Opinión

6. En nuestra opinión, excepto por los asuntos indicados en los párrafos 5 y 6, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **EQUITRAMCOR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2015, 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.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

7. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía al 31 de diciembre del 2015, se emiten por separado.

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, 30 de marzo del 2016

ESTADO DE EVOLUCIÓN DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		U.S.D.	
ACTIVOS			
Efectivo y bancos	3	35,810.19	392,508.78
Activos financieros	4	422,602.67	445,649.44
Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar	5	61,260.39	12,438.88
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		519,673.25	850,597.10
Propiedades planta y equipos (neto)	6	576,222.97	544,481.07
Otros activos a largo plazo		6,000.00	0.00
TOTAL ACTIVOS		1,101,926.23	1,395,078.17
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales	7	540,635.41	348,562.42
Obligaciones financieras	8	53,979.84	262,470.98
Obligaciones por pagar	9	72,777.16	193,056.14
Otras cuentas y documentos por pagar		75,875.75	0.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		743,318.16	804,129.54
Préstamos por pagar largo plazo	10	109,823.30	168,214.66
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO		109,823.30	168,214.66
TOTAL PASIVOS		853,141.46	972,344.20
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	11	400.00	400.00
Reserva legal	12	80.00	80.00
Aportes Futuros Capitalizaciones		0.00	215,267.47
Reservas Facultativa		215,267.47	0.00
Resultados Acumulados de Años Anteriores		208,898.80	88,727.53
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio		(218,345.22)	108,733.97
Ganancia actual		4,596.00	0.00
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		208,784.75	422,733.97
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		1,101,926.23	1,395,078.17


LORENA CORONEL
 GERENTE GENERAL


GABRIEL TIBAN
 CONTADOR GENERAL

Ver notas a los estados financieros

EQUITRAMCOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
			U.S.D.
INGRESOS OPERACIONALES			
Servicios de asesoría en sector petrolero	14	1,876,562.42	2,723,227.42
Total Ingresos		1,876,562.42	2,723,227.44
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración		(1,915,978.53)	(2,319,167.79)
Margen operacional antes de provisiones		(39,416.11)	404,059.65
Provisiones y depreciaciones	15	(152,220.34)	(181,069.78)
Margen operacional neto		(191,636.45)	219,989.87
OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERACIONALES			
Otros ingresos		5,396.13	0.00
Gastos financieros		(32,304.90)	(24,149.40)
Otros gastos		0.00	(2,878.87)
Total otros ingresos y egresos operacionales		(26,908.77)	(27,028.27)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION EMPLEADOS E IMPUESTOS		(218,545.22)	192,961.60
Participación a Empleados	16	0.00	(28,844.24)
Impuesto a la Renta	16	0.00	(55,283.39)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>(218,545.22)</u>	<u>108,733.97</u>

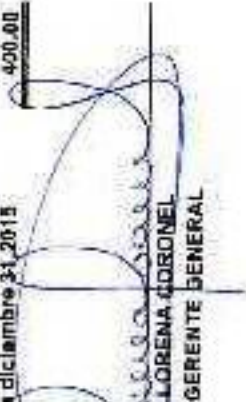

LORENA CORONEL
 GERENTE GENERAL


IRATZE TIBAN
 CONTADORA GENERAL

Ver notas a los estados financieros

ESTADO DE EVOLUCIÓN DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

DESCRIPCION	Capital Social		Reservas		Aportes futuros capitalizaciones	Aplicación NIIF's	Ganancia Actual	Resultados Pérdidas acúm. años anteriores	Total	
	Legal	Reservas Facultativas							del ejercicio	
Saldo a diciembre 31, 2013	400.00	39,846.38	0.00	252,557.27	(3,605.30)	0.00	(45,380.29)	107,471.74	351,289.80	
Transferencia de excedentes año	0.00	(30,766.38)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(107,471.74)	0.00	
Transferencias aplicación NIIF	0.00	0.00	-	(37,288.90)	0.00	0.00	0.00	0.00	(37,289.80)	
Utilidad (Pérdida) Neto del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	108,733.97	108,733.97	
Saldo a diciembre 31, 2014	400.00	80.00	0.00	215,267.47	(3,605.30)	0.00	0.00	108,733.97	422,733.97	
Transferencia a Reserva Facultativa	0.00	0.00	215,267.47	(215,267.47)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Transferencia resultados ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	108,733.97	(108,733.97)	
Utilidad (Pérdida) Neto del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(218,545.22)	(218,545.22)	
Ajuste según estudio actuarial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,586.00	0.00	4,586.00	
Saldo a diciembre 31, 2015	400.00	80.00	215,267.47	0.00	(3,605.30)	0.00	4,586.00	210,581.80	208,784.75	


LORENA CORONEL
GERENTE GENERAL


ISABEL TIBAN
CONTADORA GENERAL

Ver notas a los estados financieros

EQUITRANCOR CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO METODO DIRECTO****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	U.S.D.	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Cobros Procedentes de las Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	1,876,562.42	2,840,427.62
Otros Cobros por Actividades de Operación	1,720.13	244.60
Pagos por Cuenta de los Empleados	(1,745,251.97)	(30,448.48)
Pagos por Prestaciones, Anualidades y Otras Obligaciones	(32,304.90)	0.00
Otros Pagos por Actividades de Operación	(113,452.67)	(2,400,115.26)
Impuestos a las Ganancias Pagados		7,615.86
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	14,512.00	(24,149.40)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1,784.81	393,776.93
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipo	(183,962.24)	(69,137.72)
Otros Cuentas por Cobrar	(6,000.00)	0.00
Flujos de efectivos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(189,962.24)	(69,137.72)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Pagos de Préstamos	(168,491.14)	(89,721.80)
Préstamos Socios	0.00	(47,500.00)
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00	0.00
Flujos de efectivos procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	(168,491.14)	82,221.80
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(356,668.57)	386,851.01
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	392,508.78	5,647.77
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	35,840.21	392,508.78



ORIANA CORONEL
GERENTE GENERAL



ISABEL TIBAN
CONTADORA GENERAL

Ver notas a los estados financieros

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y EL FLUJO DE OPERACIONES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2015	2014
		U.S.D.
Utilidad (pérdida) neta	(218,545.22)	108,733.97
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	152,220.34	164,069.76
Provisión para cuentas incobrables	0.00	9,527.16
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	0.00	2,878.87
Gastos de administración	14,512.00	55,283.38
Gastos por servicios	0.00	28,944.24
Garantía efectivizada por arrendos	(3,676.00)	0.00
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	0.00	120,836.18
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	0.00	(3,391.40)
(Aumento) disminución Cuentas por cobrar SRI	0.00	0.00
(Aumento) disminución en servicios y otros pagos anticipados	(48,801.51)	0.00
(Aumento) disminución en otros activos	23,046.77	0.00
Aumento (disminución) en cuentas por pagar proveedores	192,122.99	(93,085.87)
Aumento (disminución) en obligaciones administración tributaria	(120,318.96)	0.00
Aumento (disminución) en cuentas por pagar varias	75,875.76	(20,019.39)
Aumento (disminución) en provisiones empleados	0.00	0.00
Aumento (disminución) de otros pasivos diferidos	(64,631.36)	0.00
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	1,784.82	393,776.93


LORENA CORONEL
GERENTE GENERAL


ISRAEL TIBAN
CONTADOR GENERAL

Ver notas a los estados financieros