



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

ECUARENT S.A.:

Quito, DM 28 de marzo de 2017

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ECUARENT S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de mayo del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de ECUARENT S.A. al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el periodo terminado a diciembre de 2016, de acuerdo y a conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Responsabilidad de la Administración 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 Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como indispensable para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores materiales.

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 de los riesgos de error material 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 de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas 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 nuestra opinión de auditoría.

Consulting Financiera & Audit

Pacheco Osorio Hnos. Consultores Asociados Cía. Ltda.

RNIAE 979

Edwin Pacheco Osorio

Socio de Auditoría

ECUARENT S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U. S. dólares)

	Al 31 de diciembre	
	2016	2015
Activo		
Corriente		
Efectivo y Equivalente del Efectivo (Nota 4)	28.939	35.291
Cuentas y Documentos por Cobrar (Nota 5)	445.433	600.000
Impuestos Anticipados (Nota 6)	97.644	271.517
Total activo corrientes	572.016	906.808
No corrientes		
Propiedad Planta y Equipo (Nota 7)	103.416	200.680
Total Activos No Corrientes	103.416	200.680
Total Activos	675.432	1.107.488
Pasivo		
Corrientes		
Pasivos Financieros (Nota 8)	40.216	282.188
Beneficios Sociales (Nota 9)	4.401	37.934
impuestos por Pagar (Nota 10)	6.432	52.728
Total Pasivos Corrientes	51.049	372.850
No corrientes		
Otros Por Pagar (Nota 11)	27.000	138.755
Total Pasivos No Corrientes	27.000	138.755
Total Pasivos	78.049	511.605
PATRIMONIO		
Capital Social (Nota 12)	800	800
Reservas (Nota 12)	71.192	52.021
Resultados Acumulados (Nota 12)	523.891	351.354
Resultado del Ejercicio	1.500	191.708
Total Patrimonio	597.383	595.883
Total Pasivos y Patrimonio	675.432	1.107.488

ECUARENT S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresados en U.S. dólares)

	Al 31 de diciembre	
	2016	2015
Ingresos		
Ventas (Nota 14)	374.971,92	1.791.180,00
Otros Ingresos (Nota 14)	6.169,34	20.867,80
Total	381.141	1.812.048
Costos		
Costo de ventas (Nota 15)	245.028	1.244.910
Total Costos	245.028	1.244.910
Gastos (Nota 15)		
GASTOS DE PERSONAL	36.999	
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	82.382	302.610
SERVICIOS BASICOS	67	
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	7.045	
DEPRECIACIONES	239	
FINANCIEROS	332	17.520
GASTOS NO DEDUCIBLES	7.548	
Total Gastos	134.612	320.130
Total Costos y Gastos	379.641	1.565.040
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	1.500	247.008
Impuesto a la renta	1.991	55.300
Resultado del ejercicio	(490)	191.708
Valor neto por acción	(1)	240

ECUARENT S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresados en U.S. dólares)

	CAPITAL ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800	52.021	351.354	191.708	595.883
Transferencia			172.537	(191.708)	(19.171)
Utilidad	-			1.500	1.500
Apropiación para reserva legal	-	19.171			19.171
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	800	71.192	523.891	1.500	597.383

ECUARENT S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en U. S. dólares)

	Al 31 de diciembre	
	2016	2015
Pago de efectivo en actividades de operación		
Efectivo Recibido de Clientes	538.258	1.736.889
Efectivo pagado a proveedores, empleados u otros conceptos	<u>(682.161)</u>	<u>(1.840.003)</u>
Efectivo pagado provisto la operación	<u>(143.903)</u>	<u>(103.114)</u>
Efectivo pagado otros neto	<u>-</u>	<u>4.956</u>
Efectivo neto utilizado previsto en la actividades de operación	<u>(143.903)</u>	<u>(98.159)</u>
Flujo de efectivo por actividades de inversión		
Venta de propiedades y equipos	-	20.750
Adiciones de propiedad planta y equipo	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado previsto en la actividades de inversión	<u>-</u>	<u>20.750</u>
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		
Otras entradas o salidas de efectivo	<u>137.551</u>	<u>-</u>
Efectivo neto previsto en la actividades de financiamiento	<u>137.551</u>	<u>-</u>
Incremento/ disminución neto del efectivo y equivalentes del efectivo	(6.352)	(77.409)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	35.291	112.700
Efectivo y equivalentes al final del año	<u>28.939</u>	<u>35.292</u>

	Al 31 de diciembre	
	2016	2015
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación		
Utilidad Neta	1.500	191.708
Ajustes:		
Depreciación de Activos Fijos	97.263	109.859
Impuesto a la renta	19.325	55.300
Participación Trabajadores	43.590	43.590
Baja de activos fijos	0	17.413
Venta de activos fijos	0	(15.805)
Cambios netos en activos y pasivos		
Cuentas y documentos por cobrar	(129.406)	(54.291)
Activos por impuestos corrientes	(97.639)	(127.767)
Cuentas por pagar	(40.704)	(81.972)
Obligaciones corrientes	(10.833)	(62.024)
Pasivos Acumulados	0	3.103
Otras cuentas por pagar	(27.000)	(177.273)
Efectivo neto utilizado / provisto por las actividades de operación	(143.903)	(98.159)