



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 señores Accionistas de la empresa ECUARENT S.A.

Quito D.M., Marzo 28 del 2018

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa ECUARENT S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa ECUARENT S.A. al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe".

Independencia.

Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética para Profesionales de Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Asuntos significativos de la Auditoría.

Los asuntos significativos de la Auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.

La Administración de la empresa ECUARENT S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de incorrecciones materiales 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 empresa ECUARENT S.A., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando dicho principio contable



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

como base fundamental, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa ECUARENT S.A.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa ECUARENT S.A., para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresamos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden llevar a que la empresa ECUARENT S.A., no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a la Administración de la empresa ECUARENT S.A., entre otras cosas cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la empresa ECUARENT S.A., una declaración que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardias.



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con la Administración de la empresa ECUARENT S.A., determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos significativos de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque

cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público del mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la información financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

Pacheco Osorio Hnos. Consultores Asociados Cía. Ltda.

Registro en la Superintendencia de Compañías

Valores y Seguros del Ecuador No. RNAE-979

CPA. Edwin Pacheco Osorio

Socio

ECUARENT S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. dólares)

	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Activo		
Corriente		
Efectivo y Equivalente del Efectivo (Nota 4)	201,138	28,939
Cuentas y Documentos por Cobrar (Nota 5)	102,188	445,433
Impuestos Anticipados (Nota 6)	50,710	97,644
Total activo corrientes	354,035	572,016
No corrientes		
Propiedad Planta y Equipo (Nota 7)	11,347	103,416
Total Activos No Corrientes	11,347	103,416
Total Activos	365,382	675,432
Pasivo		
Corrientes		
Pasivos Financieros (Nota 8)	112,404	40,216
Beneficios Sociales (Nota 9)	7,384	4,401
impuestos por Pagar (Nota 10)	7,685	6,432
Total Pasivos Corrientes	127,473	51,049
No corrientes		
Dividendos por pagar (Nota 11)	100,000	
Otros Por Pagar (Nota 12)	27,000	27,000
Total Pasivos No Corrientes	127,000	27,000
Total Pasivos	254,473	78,049
PATRIMONIO		
Capital Social (Nota 13)	800	800
Reservas (Nota 13)	71,192	71,192
Resultados Acumulados (Nota 13)	1,491	523,891
Resultado del Ejercicio	37,426	1,500
Total Patrimonio	110,909	597,383
Total Pasivos y Patrimonio	365,382	675,432

ECUARENT S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresados en U.S. dólares)

	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Ingresos		
Ventas (Nota 14)	379,645.00	374,971.92
Otros Ingresos (Nota 14)	1,064.96	6,169.34
Total	380,710	381,141
Costos		
Costo de ventas (Nota 15)	200,086	245,028
Total Costos	200,086	245,028
Gastos (Nota 15)		
GASTOS DE PERSONAL	42,732	36,999
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	94,812	82,382
SERVICIOS BASICOS	152	67
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	5,229	7,045
DEPRECIACIONES	31	239
FINANCIEROS	113	332
GASTOS NO DEDUCIBLES	130	7,548
Total Gastos	143,199	134,612
Total Costos y Gastos	343,284	379,641
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	37,426	1,500

ECUARENT S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresados en U.S. dólares)

	CAPITAL ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO EJERCICIO	TOT PATRIM
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800	71,192	523,891	1,500	597,383
Transferencia			(522,400)	(1,500)	(523,900)
Utilidad	-			37,426	37,426
Apropiación para reserva legal	-				-
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	800	71,192	1,491	37,426	110,909

ECUARENT S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERÍODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en U. S. dólares)

	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Pago de efectivo en actividades de operación		
Efectivo Recibido de Clientes	730,767	538,258
Efectivo pagado a proveedores, empleados u otros conceptos	<u>(627,050)</u>	<u>(682,161)</u>
Efectivo pagado provisto la operación	<u>103,718</u>	<u>(143,903)</u>
Efectivo pagado otros neto	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado previsto en la actividades de operación	<u>103,718</u>	<u>(143,903)</u>
Flujo de efectivo por actividades de inversión		
Venta de propiedades y equipos	-	-
Adiciones de propiedad planta y equipo	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado previsto en la actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		
Otras entradas o salidas de efectivo	<u>68,481</u>	<u>137,551</u>
Efectivo neto previsto en la actividades de financiamiento	<u>68,481</u>	<u>137,551</u>
Incremento/ disminución neto del efectivo y equivalentes del efectivo	172,199	(6,352)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	28,939	35,291
Efectivo y equivalentes al final del año	<u>201,138</u>	<u>28,939</u>

	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación		
Utilidad Neta	<u>37,426</u>	<u>1,500</u>
Ajustes:		
Depreciación de Activos Fijos	92,068	97,263
Impuesto a la renta	1,313	7,452
Participación Trabajadores	-	-
Baja de activos fijos		-
Venta de activos fijos		-
Cambios netos en activos y pasivos		
Cuentas y documentos por cobrar	94,002	(73,943)
Activos por impuestos corrientes	55,333	(97,639)
Cuentas por pagar	(72,188)	(40,704)
Obligaciones corrientes	(4,236)	(10,833)
Dividendos por pagar	(100,000)	-
Otras cuentas por pagar		(27,000)
Efectivo neto utilizado / provisto por las actividades de operación	<u>103,718</u>	<u>(143,903)</u>