

ECUARRESERVA S.A., EN LIQUIDACIÓN

CONTENIDO

Informe del auditor independiente

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio neto

Estados de flujos de efectivo

Políticas contables y notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidenses
NIIIF PYMES	-	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad

- Con fecha 09 de agosto del 2017, la Superintendencia de Compañía mediante resolución No. SCVS-INC-DNASD-SD-2017-00003134 resuelve declarar la disolución de ECUARESERVA S.A., por encontrarse incurso en la causal de disolución prevista en los numerales 12 del Art. 361 de la Ley de Compañías, hasta la fecha de emisión de este informe la compañía no ha regularizado ante el Organismo de Control dicha disolución.

4. Sin calificar mi opinión informo que:

Asuntos que requieren énfasis

3. Mi auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" del presente informe. Soy independiente de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del IESBA. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido me proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Bases para mi opinión

2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de ECUARESERVA S.A., EN LIQUIDACIÓN al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados a esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

1. He auditado los estados financieros adjuntos de ECUARESERVA S.A., EN LIQUIDACIÓN que comprenden a los estados de situación financiera, los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Opinión

A los Señores Accionistas de:
ECUARESERVA S.A., EN LIQUIDACIÓN

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



Otra información

5. No existe otra información que sean reportadas conjuntamente o por separado al juego completo de los estados financieros de la Compañía, por lo cual, no es mi responsabilidad el expresar una opinión de otra información.

CPA. Daniel Pantaleón Saldaña
Teléfonos: 3878206-0991574798
E-mail: danny.pantaleon.saldana@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

Responsabilidad de la administración de la Compañía sobre los estados financieros

6. La Administración de ECUARRESERVA S.A., EN LIQUIDACIÓN es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

7. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base de negocio en marcha en la contabilidad a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

8. Los miembros de la Administración de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

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

9. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en mi auditoría. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros.

10. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

11. Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

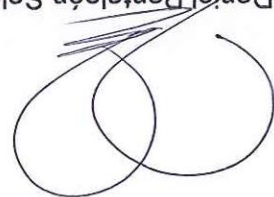
CPA. Daniel Pantaleón Saldaña
Teléfonos: 3878206-0991574798
E-mail: danny.pantaleon.saldana@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

Restricción de uso y distribución

12. Este informe se emite únicamente para información y uso de la Administración de la Compañía y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

13. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.



CPA. Daniel Pantaleón Saldaña

Auditor Externo

No. de Registro Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE-1036

Guayaquil, 09 de abril del 2018.



ECUARESERVA S.A., EN LIQUIDACIÓN

Estados de Situación Financiera

Expresados en dólares

Diciembre 31,	Notas	2017	2016
---------------	-------	------	------

Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	89,715	149,476
Clientes y otras cuentas por cobrar, neto	8	287,221	198,730
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	13	-	168,927
Inventarios	-	-	30,440
Activos por impuestos corrientes	9	2,492	2,381
Total activos corrientes		379,428	549,954
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipos, neto	10	1,045,545	1,017,662
Total activos a largo plazo		1,045,545	1,017,662
Total de activos		1,424,973	1,567,616
Pasivos y patrimonio neto			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones con instituciones financieras, porción corriente	-	-	54,957
Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	58,980	95,476
Cuentas por pagar compañías relacionadas	13	-	1,148
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	12	16,318	10,808
Pasivos por impuestos corrientes	9	1,557	1,090
Total pasivos corrientes		76,855	163,479
Pasivos no corrientes:			
Cuentas por pagar accionistas	13	503,113	1,251,725
Otras cuentas por pagar	14	537,387	-
Total pasivos no corrientes		1,040,500	1,251,725
Total de pasivos		1,117,355	1,415,204
Patrimonio neto:			
Capital social	15	1,000	1,000
Reserva legal	16	5,090	2,877
Reserva facultativa	17	16,936	16,936
Resultados acumulados	18	284,592	131,599
Total patrimonio neto		307,618	152,412
Total pasivo y patrimonio neto		1,424,973	1,567,616

Ing. Steven Cabrera Miranda
Gerente General

Econ. Lidy Herrera G.
Contador General

ECUARESERVA S.A., EN LIQUIDACIÓN

Estado de Resultados Integrales

Expresados en dólares

Años terminados en Diciembre 31,	Notas	2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias	19	536,828	560,263
Costo de ventas	20	(335,996)	(379,392)
Utilidad bruta		200,832	180,871
Otros ingresos		2	-
Gastos operacionales		(165,079)	(144,049)
Gastos de administración	21		
Utilidad en operaciones		35,755	36,822
Otros egresos			
Gastos financieros	21	(2,312)	(8,880)
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		33,443	27,942
Participación de trabajadores e impuesto a la renta	12	(5,016)	(4,191)
Impuesto a la renta corriente	9	(6,297)	(5,496)
Utilidad del año y resultado integral total		22,130	18,255

Ing. Steven Cabrera Miranda
Gerente General

Econ. Limber Herrera G.
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

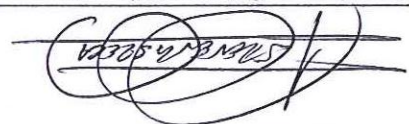
ECUARESERVA S.A., EN LIQUIDACIÓN

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

(Expresados en dólares)

Diciembre 31,	2017	2016
Capital social		
Saldo inicial y final	1,000	1,000
Reserva legal		
Saldo inicial	2,877	2,877
Corrección de errores	2,213	-
Saldo final	5,090	2,877
Reserva facultativa		
Saldo inicial y final	16,936	16,936
Saldo final	16,936	16,936
Resultados acumulados		
Utilidades retenidas		
Saldo inicial	131,599	113,344
Apropiación a reserva legal	(2,213)	-
Reparto de dividendos	(1,992)	-
Corrección de errores	135,069	-
Resultado integral del período	22,130	18,255
Saldo final	284,592	131,599
Total patrimonio neto	307,618	152,412

Ing. Steven Cabrera Miranda
Gerente General



Econ. Limber Herrera G.
Contador General



Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

ECUARESERVA S.A., EN LIQUIDACIÓN

Estados de Flujos de Efectivo

(Expresados en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,		
2017	2016	
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	478,777	501,642
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(311,151)	(395,021)
Otras entradas y salidas de efectivo	127,698	(16,389)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	295,324	90,232
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedad, planta y equipos	(88,903)	(85,099)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(88,903)	(85,099)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Pago préstamos a institución financiera	(54,956)	(65,585)
Pago por préstamos de accionistas y terceros	(211,226)	200,964
Efectivo neto (utilizado), provisto en actividades de financiamiento	(266,182)	135,379
(Disminución), incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(59,761)	140,512
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	149,476	8,964
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	89,715	149,476

Ing. Steven Cabrera Miranda
Gerente General

Econ. Linneer Herrera G.
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

ECUARRESERVA S.A., EN LIQUIDACIÓN

Conciliación del resultado integral total con el efectivo neto
 provisto por actividades de operación

(Expresadas en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,		
2017	2016	
Resultado integral total	22,130	18,255
Ajustes para conciliar el resultado integral total con el efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	58,147	99,569
Provisión impuesto a la renta	6,297	5,496
Provisión para participación de trabajadores	5,016	4,191
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Disminución, (incremento) en clientes y otras cuentas por cobrar	80,436	(55,064)
(Incremento) en activos por impuestos corrientes	(5,940)	-
Disminución en inventario	30,439	-
Disminución de otros activos	2,873	-
(Disminución), incremento en proveedores y empleados	(37,150)	25,294
(Disminución) en otros pasivos	133,076	(7,509)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	295,324	90,232

Ing. Steven Cabrera Miranda
 Gerente General

Econ. Limber Herrera G.
 Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas y
 notas a los estados financieros