



# Campos & Campos Group

AUDITORES EXTERNOS

## **ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A**

Estados financieros por el año  
Terminado el 31 de diciembre de 2017  
e Informe de los Auditores Independientes

 Edificio Induendo, Av. Ocho 806 y Av 9 de Octubre  
Piso 4to. Oficina 402  
 Telfax: (593 - 4) 2295319 - 6047007  
 Correo: 0998064081  
 auditorscampos@gmail.com  
Quayque - Ecuador

**ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

**Contenido**

Informe de los Auditores Independientes	3 - 6
Estado de Situación Financiera	7 - 8
Estados de Resultados	9
Estado de Cambios en el Patrimonio	10
Estado de Flujo de efectivo	11
Notas a los Estados Financieros	12 - 24

**Abreviaturas:**

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	Dólares Americanos

---



# Campos & Campos Group

AUDITORES EXTERNOS

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Guayaquil, 31 de agosto de 2018

A los Accionistas de

**ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A.**

### **Opinión:**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estado de resultados integral, de cambios en la posición del 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.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan consistentemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A.** al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **Fundamentos de la opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección Anexo A "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A.**, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con este Código.

### **Asuntos claves de auditoría:**

Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.



# Campos & Campos Group

AUDITORES EXTERNOS

## Responsabilidades de la dirección y administración con respecto a los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de **ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha) **excepto** si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

## Otros asuntos

- El informe de cumplimiento tributario de **ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

*Audidores Campos & Campos S.A.*  
Audidores Campos & Campos  
GroupCamp S.A.  
SC-RNAE 1065

  
Ing. Nayith García B.  
Socio  
Registro #50.192



# Campos & Campos Group

AUDITORES EXTERNOS

## ANEXO A

### INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección 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 una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del 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 eficacia de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. 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 expresemos 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 ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la 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 la presentación fiel.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría 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 del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.



# Campos & Campos Group

AUDITORES EXTERNOS

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohiban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superaran los beneficios de interés público de la misma.



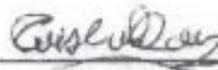
 Edificio Indígena, Av. Quito 806 y Av. 5 de Octubre  
Piso 4to. Oficina 402  
 Telefón: (593) 41 2295319 - 6047007  
 Celular: 0999004061  
 [auditorescampos@gmail.com](mailto:auditorescampos@gmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

**ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
**En Dólares Americanos**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo Y Equivalentes De Efectivo	5	15.324	9.013
Documentos Y Cuentas Por Cobrar	6	29.908	26.922
Activos Por Impuestos Corrientes	7	5.918	7.476
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b><u>51.150</u></b>	<b><u>43.411</u></b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta Y Equipo, Neto	8	585.478	607.604
Otras Cuentas Por Cobrar	9	4.254	4.254
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b><u>589.731</u></b>	<b><u>611.858</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>\$ 640.882</u></b>	<b><u>655.269</u></b>



Sr. Efraín Riofrio Riofrio  
**REPRESENTANTE LEGAL**



Ing. Cristina Palma Ríos  
**CONTADORA**

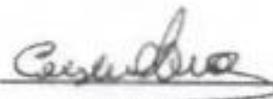
Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

**ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
**En Dólares Americanos**

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>Notas</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	\$ 9.596	17.599
Obligaciones con instituciones financieras	11	657	4.577
Impuestos por pagar	12	11.791	14.962
Beneficios a los empleados	13	11.516	13.200
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b><u>33.560</u></b>	<b><u>50.338</u></b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Cuentas por Pagar Largo Plazo	14	1.051	8.844
Obligaciones por beneficios definidos	15	8.276	-
Otros pasivos diferidos		59	59
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b><u>9.386</u></b>	<b><u>8.903</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>42.946</u></b>	<b><u>59.242</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social		16.214	16.214
Reserva Legal		8.100	8.100
Resultados acumulados NIIF		527.508	530.506
Utilidades Acumuladas		28.937	13.115
Resultado del ejercicio		17.177	28.092
<b>TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>		<b><u>597.935</u></b>	<b><u>596.028</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>640.882</u></b>	<b><u>655.269</u></b>



Sr. Efraín Riofrio Riofrio  
**REPRESENTANTE LEGAL**



Ing. Cristina Palma Ríos  
**CONTADORA**

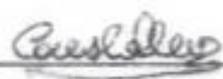
Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

**ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
**En Dólares Americanos**

	Notas	2017	2016
Ventas tarifa 12%		190.280	221.624
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b><u>190.280</u></b>	<b><u>221.624</u></b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos Administrativos y ventas		-165.697	-179.774
Gastos Financieros		-1.818	-2.418
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>17</b>	<b><u>-167.516</u></b>	<b><u>-182.193</u></b>
<b>INGRESOS/EGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
Otros Ingresos		3.185	2.940
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b><u>3.185</u></b>	<b><u>2.940</u></b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES</b>		<b><u>25.949</u></b>	<b><u>42.371</u></b>
(-) 15% Participación Trabajadores		-3.415	-6.356
<b>UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES</b>		<b><u>22.534</u></b>	<b><u>36.015</u></b>
(-) Impuesto a la Renta y Reserva Legal		-5.357	-7.923
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO INTEGRAL</b>		<b><u>17.177</u></b>	<b><u>28.092</u></b>



Sr. Efraín Riofrio Riofrio  
**REPRESENTANTE LEGAL**



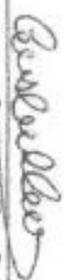
Ing. Cristina Palma Ríos  
**CONTADORA**

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

**ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A**  
**EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados acumulados en NIIF	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2015</b>	<b>16.214</b>	<b>8.100</b>	<b>530.506</b>	<b>1.223</b>	<b>22.548</b>	<b>578.591</b>
Más (menos) transacciones durante el año	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Utilidades acumuladas 2015	-	-	-	22.548	-22.548	-
Transferencia de resultado año anterior	-	-	-	-10.656	-	-10.656
Transferencia a Otras Cuentas	-	-	-	-	28.092	28.092
Utilidad Líquida del Ejercicio	-	-	-	-	28.092	28.092
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>16.214</b>	<b>8.100</b>	<b>530.506</b>	<b>13.115</b>	<b>28.092</b>	<b>596.028</b>
Más (menos) transacciones durante el año	-	-	-	-	-	-
Transferencia de utilidad año anterior	-	-	-	28.092	-28.092	-
Ajustes del período	-	-	-	-2.998	-	-2.998
Dividendos declarados	-	-	-	-12.270	-	-12.270
Utilidad Líquida del Ejercicio	-	-	-	-	17.177	17.177
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>16.214</b>	<b>8.100</b>	<b>530.506</b>	<b>25.939</b>	<b>17.177</b>	<b>597.935</b>

  
 Sr. Efraín Riofrio  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 Ing. Cristina Palma Ríos  
 CONTADORA

**ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En Dólares Americanos

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Flujos de efectivos procedentes de (utilizados en) las actividades de operación:</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	187.294	231.980
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	-8.003	-149.327
Pagos a y por cuenta de los empleados	-164.331	-75.237
Otros Pagos por actividades de operación	-12.069	1.597
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>	<u><b>2.891</b></u>	<u><b>9.013</b></u>
<b>Flujos de efectivos procedentes de (utilizados en) las actividades de inversión:</b>		
Otras entradas y salidas de efectivo	22.126	0
<b>Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión</b>	<u><b>22.126</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Flujos de efectivos procedentes de (utilizados en) las actividades de financiamiento:</b>		
Financiación por préstamos a largo plazo	8.275	0
Pagos de préstamos	-7.793	0
Otras entradas(salidas) de efectivo	-19.188	0
<b>Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento</b>	<u><b>-18.706</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Aumento neto en efectivo</b>	<b>6.311</b>	<b>9.013</b>
Efectivo en caja y bancos al inicio del período	9.013	0
<b>Efectivo en caja y bancos al final del período</b>	<b>15.324</b>	<b>9.013</b>
<b>CONCILIACIÓN GANANCIA NETA FLUJO DE OPERACIONES</b>		
Ganancia antes del 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta	25.949	42.371
<b>Ajuste por partidas distintas la efectivo:</b>		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-5.357	7.923
Ajustes por gasto participaciones a trabajadores	-3.415	6.356
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	0	-19.725
<b>Flujo por ajuste por partidas distintas la efectivo</b>	<u><b>-8.772</b></u>	<u><b>-5.446</b></u>
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>		
<b>Incremento / Disminución en:</b>		
Cuentas por cobrar	-2986	1.967
Otras Cuentas por Cobrar	1.558	68
Anticipos a Proveedores	-8.003	14
Inventarios	0	0
Cuentas por Pagar	-3.171	-12.196
Otras Cuentas por pagar	-1.684	-23.368
Beneficios de empleados	0	5.603
<b>Flujo por cambios en activos y pasivos</b>	<u><b>-14.286</b></u>	<u><b>-27.912</b></u>
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>	<u><b>2.891</b></u>	<u><b>9.013</b></u>

Sr. Efrain Riofrio Riofrio

**REPRESENTANTE LEGAL**

Ing. Cristina Palma Ríos

**CONTADORA**