

INFORM E DE AUDITORIA EXTERNA
EJERCICIO ECONOMICO 2017

Estados Financieros

ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Al 31 de diciembre de 2017

Quito, Ecuador

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Índice

- Informe de Auditoría Independiente conjunto de Estados Financieros
- Estados de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas de los Estados Financieros

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INDICE INFORME DE AUDITORIA 2017

Nota 1.- Información de la Compañía

Nota 2.- Resumen de Principales Políticas Contables

Nota 2.1.- Bases de presentación de los estados financieros

Nota 2.2.- Moneda de presentación y moneda funcional;

Nota 2.3.- Período cubierto por los estados financieros;

Nota 2.4.- Propiedad Planta y Equipo

Nota 2.5.- Inventarios;

Nota 2.6.- Deterioro de Activos Corrientes;

Nota 2.7.- Planes de beneficios definidos a empleados;

Nota 2.8.- Reconocimiento de Ingresos;

Nota 2.8.1.- Presentación de servicios;

Nota 2.8.2.- Costo de ventas;

Nota 2.8.3.- Inpuesto a la renta;

Nota 2.8.4.- Impuestos Diferidos;

Nota 2.8.5.- Ingresos Diferidos;

Nota 3.- Principales políticas contables aplicables

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Propiedades, planta y equipos;
- Deterioro del valor de los activos;
- Activos financieros disponibles para la venta;
- Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes
- Reconocimiento de ingresos
- Reconocimiento de gastos
- Compensación de saldos;
- Impuestos a la renta e impuestos diferidos.

Nota 4.- Efectivo y equivalentes de efectivo

Nota 5.- activos financieros

Nota 6.- Inventarios.

Nota 7.- Activos por impuestos corrientes.

Nota 8.- Pasivos corrientes.

Nota 9.- pasivos no corrientes.

Nota 10.- Patrimonio.

Nota 11.- Situación Tributaria.

Nota 12.- Derechos de Autor.

Nota 13.- Eventos subsecuentes.

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores
COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA.
Presente

De mi consideración:

Dictamen sobre los estados financieros

Por medio del presente ponemos en conocimiento que se ha efectuado una auditoría a los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y a los correspondientes estados de resultados integrales, la evolución en el patrimonio, los flujos de efectivo, el resumen de las políticas significativas y las respectivas notas aclaratorias por el año recurrido 2017 de ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA..

Responsabilidad de la administración en los Estados Financieros.-

La administración de la compañía será la responsable de la preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES); responsabilidad que incluye lo siguiente:

Diseñar, implementar y mantener el control interno en la preparación y elaboración de los estados financieros, con el propósito de presentar los mismos libres de errores, aplicando a estos las políticas contables apropiadas y razonables a las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor.-

Cuenta como responsabilidad del auditor externo el expresar una opinión de los estados financieros con base al examen practicado en la presente auditoría; la misma que estará basada en las Normas Internacionales de Auditoría (NIAS), las cuales requieren cumplir con ciertos requisitos éticos, efectuar adecuadamente un buen planteamiento y desempeño de la auditoría para que se realice razonablemente la revisión de los estados financieros proporcionados por la administración.

El desarrollo y ejecución de la auditoría implica desempeñar procedimientos éticos y coherentes para obtener evidencias sobre los montos auditados y las relevancias en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados en dicho examen dependen exclusivamente del conocimiento y profesionalismo del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos.

Para la evaluación y análisis de una valorización basada en riesgos el auditor ha considerado al proceso de control interno como un punto relevante para la presentación razonable de los estados financieros de la compañía ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA., considerando el mismo se ha elaborado los papeles de trabajo en base a los procedimientos de auditoría que deben ser aplicados; adicionalmente la auditoría también incluye la evaluación de las políticas contables utilizadas por la compañía para el desarrollo de los Estados Financieros presentados por la administración, conforme a estas consideraciones creemos que la evidencia obtenida en la presente auditoría es suficiente y apropiada para determinar un dictamen de la misma.

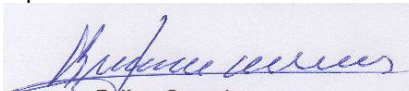
Opinión del Auditor.- Opinión Limpia.

En cuanto a nuestra opinión, los estados financieros citados anteriormente presentan razonabilidad en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha y de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMS).

Los Estados Financieros de la compañía ESPINEL & ASOCIADOS CIA LTDA., cortados al 31 de diciembre del 2017 adjuntos, han sido preparados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes, lo cual se requiere se presenten en forma comparativa; por tal razón como auditores independientes emitimos nuestra opinión y expresamos el mismo Sin Salvedad.

Cabe señalar que según Resolución N°06-Q-IC1003, del 21 de agosto de 2016 y N°. ADM-08-199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.

La opinión está establecida también en la Resolución N°. NAC-DGER-2006-0214, del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.



Bolívar Granados
SC-430

Quito 16 de marzo de 2018

COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INFORME DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS

A los señores accionistas de la: **COMPAÑÍA ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA.**

Dando cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución SVCS-DNPLA-15-008, de 26 de mayo de 2015, hemos revisado el acatamiento de las normas para Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

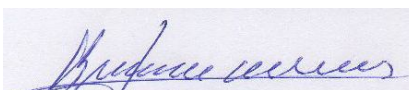
- 1.- Calificación del Oficial de Cumplimiento, y el código de registro en la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE).
- 2.-Cumplimiento de las normas y procedimientos establecidos en el Manual de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.
- 3.-Informe del Oficial de Cumplimiento, expuesto a la Junta de Socios y Accionistas, con fecha 28 de febrero de 2018.
- 4.-Reportes de estructuras mensuales a la UAFE, con sus respectivos respaldados de recepción del ente regulador.
- 5.-Cumplimiento de las políticas de Debida Diligencia conforme a las normativas correspondientes.
- 6.- Actualizaciones al Manual de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento de Terrorismo y Otros Delitos.

De acuerdo a la revisión realizada como auditores independientes a lo relacionado a prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos, se ha fundado en el cumplimiento de las normas de prevención emitidas por la Superintendencia de Compañías, Seguros y Valores y así como a lo establecido en la Ley vigente en el país.

Adicionalmente se ha utilizado las normas de auditoría generalmente aceptadas, para los análisis y revisiones de este riesgo.

En consecuencia nuestra Opinión para la Compañía ESPINEL & ASOCIADOS CIA. LTDA., cumple con todos los aspectos mínimos con las normas para Prevención de Lavados de Activos, Financiamiento del terrorismo y Otros Delitos, durante el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

Atentamente,



Bolívar Granados
SC-430

Quito 16 de marzo de 2018