

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.

Auditor Externo SC RNAE 972

Reg. Nac. De Contadores 20165

Reg. Prof. 146-064

*ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE
AUDITORIA INDEPENDIENTE
NALOXCORP S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017*

Ing. Cam. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga. Mgs
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. De Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de "NALOXCORP S.A."

He auditado los estados financieros adjuntos de "NALOXCORP S.A.", que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución Patrimonial y Flujos de Efectivo al 31 de Diciembre del año 2017 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, por lo tanto emito el informe al 31 de diciembre del 2017, el mismo que contiene una opinión.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIF's, aceptadas en el Ecuador.

Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; ya la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias...

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados a Normas Internacionales de auditoría. Estas requieren cumplir con requerimiento éticos, planificados y realizar la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimiento para obtener evidencia sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados depende del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes 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.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizadas son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para razonablemente emitir mi opinión de auditoría.

Salvedad

Expreso mi salvedad en virtud de que la Junta General de Accionistas de INMOBILIARIA MARTA I SARA C. LTDA., no designó al oficial de cumplimiento, que es requisito indispensable de informar el aspecto económico-operativo ante la UAF, la misma que controla el lavado de Activos conforme lo estipula la ley.

Así mismo no registra transacciones de compras y ventas de ninguna naturaleza conforme lo expresa en el Estado de Resultado Integral, como también no se ha realizado las gestiones pertinentes de actualización de RUC de conformidad a las actividades de NALOXCORP SA; que indique la actividad principal relacionadas a la producción.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía NALOXCORP S.A. 31 de diciembre del año 2017 y los resultados de sus operaciones, terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y las Normas Internacionales de Interpretación Financiera NIIF generalmente aceptadas en el Ecuador.

Otros Asuntos

Cumpliendo las disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecida en la Resolución No. 06.Q.IC.1003 del 21 de Agosto del 2006 y No. Adm-08-199 del 3 de Julio del 2008, se implementaron las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación a partir de Enero 1 de 2009.



Machala, 3 de Junio de 2019

Ing. Com. CPA Guillermo Fernández Zúñiga, Mgr.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. De Contadores 20163
Reg. Prof. 146-064

NALOXCORP S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVO			670913.79
ACTIVO CORRIENTE			177918.19
BANCOS	117138.19		
CUENTAS POR COBRAR	60800		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR			
ACCIONISTAS	800		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	60000		
ACTIVO NO CORRIENTE			492995.6
CUENTAS POR COBRAR LARZO PLAZO			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	492995.6		
PASIVO			562713.73
PASIVO CORRIENTE			211209.74
CUENTAS POR PAGAR	211209.74		
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA	176518.16		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	28317.5		
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	2432.69		
PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	3941.39		
PASIVO NO CORRIENTE			351503.99
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA	351503.99		
PATRIMONIO			108200.06
CAPITAL SOCIAL		800	
CAPITAL SOCIAL	800		
RESERVAS		1821.34	
RESERVA LEGAL	1821.34		
RESULTADOS ACUMULADOS		88157.76	
GANANCIAS ACUMULADAS	88157.76		
RESULTADOS DEL PERIODO		17420.96	

Machala, Mayo del 2019


 ING. JUAN CARLOS MORA
 GERENTE


 ING. MARCIA BRITO B.
 CONTADORA

NALOXCORP S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INGRESOS

OTROS INGRESOS		27226.59
----------------	--	-----------------

EGRESOS

		950.63
--	--	---------------

GASTOS ADMINISTRACION

Impuestos, contribuciones	950.63	
---------------------------	--------	--

UTILIDAD DEL EJERCICIO

26275.96

Mechala, Mayo del 2019


ING. JUAN CARLOS MORA
GERENTE


ING. MARCIA BRITO B
CONTADORA

NALOXCORP S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
ENERO 1, 2016	800	1821.34	71079.58	73700.92
UTILIDAD AÑO 2016			17078.17	17078.17
DICIEMBRE 31, 2016	800	1821.34	88157.75	90779.1
UTILIDAD AÑO 2017			17420.96	17420.96
DICIEMBRE 31, 2017	800	1821.34	105578.71	108200.05

Machala, Mayo del 2019


ING. JUAN CARLOS MORA
GERENTE


ING. MARCIA BRITO B.
CONTADORA

NALOXCORP S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Año terminado
31/12/2017
(en U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de clientes	0.00
Pagos a proveedores, compañías relacionadas y otros	-950.63
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividad	(950.63)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
	-
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Cobros de préstamos a compañía	32,450.63
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamie	32,451
EFFECTIVO Y BANCOS:	
Incremento (disminución) neto en efectivo y bancos	31,500.00
Saldos al comienzo del año	85,618.19
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	117,118.19

Machala, Mayo del 2019

ING. JUAN CARLOS MORA
GERENTE

ING. MARCIA BRITO B
CONTADORA

NALOXCORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

NOTA 1. OPERACIONES Y ESCENARIO ECONOMICO

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, se construye la compañía denominada NALOXCORP S.A. Con RUC 0992674687001, EL 23 de Junio del 2010; ante el **Doctor** Rodolfo Pérez Pimentel, Notario Titular Décimo Sexto del catón Guayaquil; inscrita en el registro Mercantil el 2 de Julio de 2010.

1. **Domicilio.-** Ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, parroquia Rocafuerte en las calles Chile 418 y Clemente Ballén y Pichincha, Edificio HB, Piso 1, Oficina 1.
2. **Capital.-** Suscrito USD\$ 800.00 Numero de Acciones de 800 Valor USD\$ 1,00.
3. **Duración:** El plazo por el cual se constituye esta sociedad es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil del Catón Guayaquil.
4. **Objeto.-** Actividades de Construcción de Obras Cíviles.
5. **Administración y representación legal.-** La compañía es gobernada por la Junta General de Accionistas y es administrada por el Gerente y Presidente, ejerce la Representación Legal, Judicial y Extrajudicial el Gerente.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de información financiera NIIFs, las cuales requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuesto inherentes a las actividad de algunas partidas económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestas estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponibles al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de presentación de los estados financieros han sido preparadas en US dólares americanos. La políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera según la Resolución societaria No.08.G.DSC' vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros del Ecuador.

Porcentajes de depreciación aplicación a las Propiedades, Planta y Equipo Muebles y Enseres.

5% Edificios

NALORCORP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ACTIVO	NOTAS	AÑOS 2017
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	117.118,19
ACTIVO FINANCIERO		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES ACCIONISTAS, SOCIOS	4	800,00
LOCALES		1,00
EXTERIOR		799,00
OTRAS CUENTAS Y DOCTOS POR COBRAR CORRIENTES RELACIONADOS LOC.	3	60.000,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
1		<u>177.118,19</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCTOS. POR COBRAR NO CORRIENTES LOCALES	6	492.995,60
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>492.995,60</u>
TOTAL ACTIVO		<u>670.113,79</u>

<i>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</i>	<i>NOTAS</i>	<i>2017</i>
<i>PASIVOS CORRIENTES</i>		
<i>OTRAS CTAS. Y DOCTOS. POR PAGAR CORRIENTE DE ACCIONISTAS, SOCIOS D</i>	<i>7</i>	<i>178,518.16</i>
<i>OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES</i>	<i>8</i>	<i>28,117.50</i>
<i>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</i>		<i>2,432.69</i>
<i>PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</i>	<i>9</i>	
<i>PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR</i>		<i>3,941.39</i>
<i>TOTAL PASIVO CORRIENTES</i>		<i>211,209.74</i>
<i>PASIVOS NO CORRIENTES</i>		
<i>OTRAS CTAS. Y DOCTOS. POR PAGAR NO CORRIENTES ACCIONAS, SOCIOS DEL</i>	<i>10</i>	<i>351,503.99</i>
<i>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</i>		<i>351,503.99</i>
<i>TOTAL PASIVO</i>		<i>562,713.73</i>
<i>PATRIMONIO</i>		
<i>CAPITAL SUSCRITO NO ASIGNADO</i>	<i>11</i>	<i>800.00</i>
<i>RESERVAS:</i>	<i>12</i>	
<i>RESERVA LEGAL</i>		<i>1,821.34</i>
<i>RESULTADOS</i>	<i>13</i>	
<i>RESULTADOS ACUMULADOS</i>		
<i>UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES</i>		<i>88,157.76</i>
<i>UTILIDAD DEL EJERCICIO</i>		<i>17,420.96</i>
<i>TOTAL PATRIMONIO</i>		<i>108,200.06</i>
<i>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</i>		<i>670,913.79</i>

NALOXCORP S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	<i>Notas</i>	<i>Años</i>
INGRESOS	14	2017
<i>Otros Ingresos</i>		27,226.59
<i>Total Ingresos</i>		27,226.59
EGRESOS	15	
<i>IMPUESTO, CONTRIBUCIONES</i>		950.63
<i>Total Egresos</i>		950.63
UTILIDAD DEL EJERCICIO		26,275.96

10% Muebles y Enseres
 10% Maquinarias y Equipos
 10% Equipos de Seguridad
 33% Equipos de Computación
 20% Vehículos

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo están formados por los valores Conciliados en la cuenta Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3510344104 al 31 de Diciembre del 2017 según registros contables:

BANCO PICHINCHA No. 3410344104	117.118,19
--------------------------------	------------

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES A ACCIONISTAS, SOCIOS.

Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes a accionistas, socios, según controles contables establecidos al 31 de Diciembre del 2017.

CUENTAS Y DOCTOS POR COBRAR CORRIENTES ACCIONISTAS, SOCIOS	800,00
LOCALES	1,00
EXTERIOR	799,00

NOTA 5. OTRAS CUENTAS Y DOCTOS POR COBRAR CORRIENTES LOCALES

Constituye valores por recuperar que mantiene la empresa por transacciones con el Ing. Juan Carlos Mora, cuyo saldo revelados al 31 de Diciembre de 2017, según registro contable es:

OTRAS CUENTAS Y DOCTOS POR COBRAR CORRIENTES RELACIONADOS LOCALES	5	60.000,00
--	---	-----------

NOTA 6. CUENTAS Y DOCTOS, POR COBRAR NO CORRIENTES LOCALES

Valores conciliados al 31 de Diciembre de 2017 según controles contables:

ACTIVOS NO CORRIENTES	
CUENTAS Y DOCTOS, POR COBRAR NO CORRIENTES LOCALES	492.995,60

TOTAL ACTIVO	670.113,79
--------------	------------

NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES A ACCIONISTAS, SOCIOS DEL EXTERIOR

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Otras Cuentas y Documentos por Pagar se encuentra confirmado de acuerdo al siguiente detalle:

OTRAS CTAS. Y DCTOS. POR PAGAR CORRIENTE DE ACCIONISTAS,
SOCIOS DEL EXTERIOR

176.518,16

NOTA 8. OTRAS CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Otras cuentas y Dctos por pagar no relacionadas locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES	28.317,50
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2.432,69

El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1 de enero al 31 de diciembre.

NOTA 9. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de pasivos corrientes por beneficios a empleados se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	3.941,39

Participación a Trabajadores por pagar es una presunción que se otorga a todos los empleados por haber contribuido a las ganancias que tuvo la empresa para la que laboraron durante el último año

TOTAL PASIVO CORRIENTES	217.209,74
-------------------------	------------

NOTA 10. CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR A ACCIONISTAS, SOCIOS DEL EXTERIOR

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Cuentas y Dctos. Por pagar a accionistas, socios del exterior se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

OTRAS CTAS. Y DCTOS. POR PAGAR NO CORRIENTES ACCIONAS, SOCIOS DEL EXTERIOR	351.593,99
---	------------

Representa valor por pagar largo plazo sobre préstamos que la compañía concedió a BELERE S.A

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	351.593,99
-----------------------------	------------

TOTAL PASIVO	562.713,73
--------------	------------

NOTA 11. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Capital Social se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800.00
Mora Castillo Juan Carlos Benjamin	1.00
Nicolas Mora Second Trust	799.00

Está conformado por el aporte de los accionistas mencionados, totalizando 800 acciones valorados en \$ 1,00 dólar americano.

Con fecha 22 de Febrero de 2012 se realizó la transferencia de acciones por parte del señor Juan Carlos Mora Castillo quien era poseedor de 800 acciones, de las cuales cedió 799 a favor de Nicolás Mora Second Trust domiciliada en el estado de California del Norte, de los Estados Unidos de Norte América; según expediente 61503.

NOTA 12. RESERVAS

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Reservas se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

RESERVAS:

RESERVA LEGAL	1,821.34
----------------------	-----------------

ART. 109 De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador; la compañía debe transferir el 5% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva legal, hasta completar por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado.

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

NOTA 13. RESULTADOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de Resultados Acumulados se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

RESULTADOS

RESULTADOS ACUMULADOS

UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	88,157.76
--	-----------

UTILIDAD DEL EJERCICIO	17,420.96
------------------------	-----------

Están conformados por los valores de las pérdidas y/o ganancias de años anteriores y actual; cuyo valores han sido asignados, por decisión de la junta de accionistas, para el movimiento operativo de la empresa.

TOTAL PATRIMONIO	108,200.06
------------------	------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	670,913.79
---------------------------	------------

NOTA 14. OTROS INGRESOS

Los Otros Ingresos están conformado por los valores percibidos diferentes al movimiento operativo durante el año 2017 al 31 de Diciembre por la cantidad de \$ 27,226.59 USD según registros de control.

NOTA 15. EGRESOS

Esta conformado por un valor de \$ 950.63 USD que corresponden a valores por gastos de impuestos, contribuciones y otros.; según los registros de la empresa que deduciendo de los ingresos se obtuvo un resultado de pérdida en el ejercicio fiscal al 31 de Diciembre de 2017 por la cantidad de \$ 26,275.96 USD, expresados en el Estado de Resultados Integrales.

NOTA 16. *Los libros contables terminados al 31 de Diciembre del 2017 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas: 2012,2013,2014,2015, 2016 e incluso 2017*

NOTA 17. HECHOS SUBSECUENTES. *Entre el 31 de Diciembre del 2017 y a la fecha de la presentación de estos estados financieros al 31 de marzo de 2017 en adición a las Notas explicativas no se han registrado eventos importantes que, en opinión de la administración central de NALOXCORP S.A. Hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros..*

