

CPA. ISRAEL DSTFFANO ALAVA

AUDITOR INDEPENDIENTE



BEQUICO S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Dirección: Villa del Rey, Ub. Reina Beatriz, Mz. 9, V. 26
Celular: 0990074954 – 0991233192

Info@consultoriaida.com



BEQUICO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ÍNDICE

Páginas No.

Dictamen del Auditor Independiente	3 – 5
Estado de Situación Financiera	6 – 7
Estado del Resultado Integral	8
Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas	9
Estado de Flujo de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11 – 20

ABREVIATURAS

US\$ - Dólares de Estados Unidos de América (U.E.A)

NIC – Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF – Normas Internacionales de Información Financiera

SRI – Servicios de Rentas Internas



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de BEQUICO S.A.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

1. He auditado los estados financieros de BEQUICO S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y estado de los flujos de efectivo para el año en que finalizó, y notas a los estados financieros, incluido un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de BEQUICO S.A., y al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para una opinión

2. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades conforme a esas normas se describen con más detalle en la sección Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe.

Somos independientes de BEQUICO S.A. de acuerdo con el Código de Ética Profesional de la Federación Internacional de Contadores (IFAC), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Asuntos clave de auditoría

3. Los asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos se abordaron en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y al formarse nuestra opinión al respecto, y no brindamos una opinión separada sobre estos asuntos.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

4. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la



administración determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

5. Al preparar los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de BEQUICO S.A. de continuar como empresa en funcionamiento, divulgando, según corresponda, asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de la empresa en funcionamiento a menos que la administración pretenda liquidar la compañía o cesar las operaciones, o no tiene otra alternativa realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno corporativo son responsables de supervisar el proceso de información financiera de BEQUICO S.A.

Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

6. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, ya sea por fraude o error, y para emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La garantía razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las NIA siempre detectará una declaración equivocada material cuando exista. Las declaraciones equivocadas pueden surgir de un fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, se podría esperar razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, ejercemos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. Nosotros también:

- Identificar y evaluar los riesgos de error importante de los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñar y realizar procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, y obtener evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una representación errónea de importancia relativa como resultado de un fraude es mayor que el resultado de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones o la anulación del control interno.
- Obtener una comprensión del control interno relevante para la auditoría a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de BEQUICO S.A.
- Evaluar la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas realizadas por la administración.
- Concluir sobre la idoneidad del uso por parte de la administración de la base de la empresa en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de BEQUICO S.A. para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, debemos llamar la atención en el informe de nuestro auditor a las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de nuestro auditor. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que BEQUICO S.A. deje de continuar como una empresa en marcha.



- Evaluar la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluidas las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de una manera que logre una presentación razonable.
- Obtener suficiente evidencia de auditoría apropiada con respecto a la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro de BEQUICO S.A., para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y desempeño de la auditoría grupal. Seguimos siendo los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad, entre otros asuntos, al alcance planificado y el calendario de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluidas las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y para comunicarles todas las relaciones y otros asuntos que razonablemente se pueden considerar que influyen en nuestra independencia y, cuando corresponda, en las salvaguardas relacionadas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de BEQUICO S.A., determinamos los asuntos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y, por lo tanto, son los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o regulación impida la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente excepcionales, determinemos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe porque las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público del mismo.



CPA. Israel DStffano Alava
AUDITOR EXTERNO
RNAE 1070

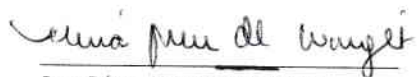
CPA. Israel DStffano Alava
AUDITOR INDEPENDIENTE
RNAE No. 1070

Guayaquil, Ecuador
MARTES, 17 DE ABRIL DE 2019

BEQUICO S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2018</u>	<u>DIC-2017</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2 y 4	10.87	4,405.68
Servicios y otros pagos anticipados	2 y 5	-	600.00
Activos por impuesto corrientes	2 y 6	2,726.09	1,822.64
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		2,736.96	6,828.32
<u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>			
Propiedad, planta y Equipo	2 y 7	1,119,943.65	1,139,544.79
Propiedades en Inversiones	2 y 8	624,511.14	624,511.14
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE		1,744,454.79	1,764,055.93
TOTAL, ACTIVO		1,747,191.75	1,770,884.25

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Sra. Pérez Y Puig Mir Nuria
Representante Legal

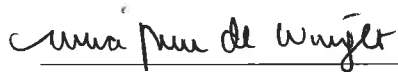


CPA. Ruswel Muñoz Marcillo
Contador

BEQUICO S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2018</u>	<u>DIC-2017</u>
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>			
Pasivo por impuesto corriente			
Impuestos por pagar	2 y 10		36.74
Impuesto a la renta por pagar	2 y 10	806.77	1,056.55
TOTAL, PASIVO CORRIENTE		806.77	1,093.29
<u>PASIVO NO CORRIENTE:</u>			
Cuentas por pagar diversas Relacionadas	2 y 9	613,413.29	631,717.15
TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE		613,413.29	631,717.15
TOTAL, PASIVO		614,220.06	632,810.44
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	2 y 11	800.00	800.00
Reservas		260.29	260.29
Otros Resultados Integrales		1,135,957.44	1,135,957.44
Resultados acumulados	12	1,056.08	5,274.00
Resultado del ejercicio		-5,102.12	-4,217.92
TOTAL, PATRIMONIO		1,132,971.69	1,138,073.81
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		1,747,191.75	1,770,884.25

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

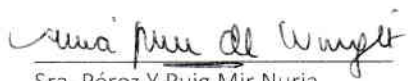

Sra. Pérez Y Puig Mir-Nuria
Representante Legal


CPA. Ruswel Muñoz Marcillo
Contador

BEQUICO S.A.
Estado de Resultados Integral
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2018</u>	<u>DIC-2017</u>
Ventas netas		24,500.00	24,869.30
UTILIDAD BRUTA		24,500.00	24,869.30
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>			
Gastos de administración		-28,631.13	-25,911.04
TOTAL, GASTOS		-28,631.13	-25,911.04
RESULTADO DE OPERACIONES		-4,131.13	-1,041.74
Otros ingresos		2,086.32	-
Otros egresos		-2,250.54	-2,119.63
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		-4,295.35	-3,161.37
Impuesto a la renta sociedades	2 y 10	-806.77	-1,056.55
RESULTADO DEL EJERCICIO		-5,102.12	-4,217.92

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

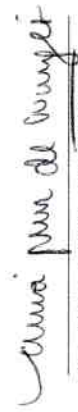

Sra. Pérez Y Puig Mir Nuria
Representante Legal

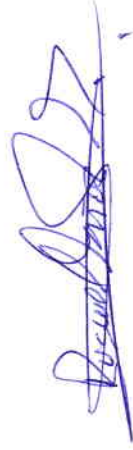

CPA. Ruswel Muñoz Marcillo
Contador

BEQUICO S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Descripción	Capital Social	Reservas		Otros resultados	Resultados Acumuladas		Resultados del Ejercicio		Total
		Legal	Otros		Ganancias Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Ganancia del periodo	Perdida del periodo	
Saldo Inicial 2017	800.00	260.29	-	1,135,957.44	5,274.00	-	-	-4,217.92	1,138,073.81
MOVIMIENTO DEL AÑO 2018									
P/R Transf. del saldo de la Utilidad año 2017	-	-	-	-	-	-4,217.92	-	4,217.92	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pérdida del ejercicio 2018	-	-	-	-	-	-	-	-4,295.35	-4,295.35
Impuesto a la renta 2018	-	-	-	-	-	-	-	-806.77	-806.77
Saldo al Final 2018	800.00	260.29	-	1,135,957.44	5,274.00	-4,217.92	-	-5,102.12	1,132,971.69

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

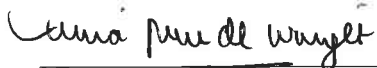

Sra. Pérez Y Puig Mir Nuria
Representante Legal


CPA. Ruswel Muñoz Maricillo
Contador

BEQUICO S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	DIC-2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
Efectivo recibido de clientes y otros		26,586.32
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-11,583.98
Efectivo generado en las operaciones		15,002.34
Impuestos pagados		-1,093.29
Efectivo neto usado de actividades operativas		13,909.05
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pago de préstamos		-18,303.86
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		-18,303.86
DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		-4,394.81
Efectivo y sus equivalentes al principio del período		4,405.68
Efectivo y sus equivalentes al final del período	2 y 4	10.87
Ganancia o Pérdida, antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		-4,295.35
(+) Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación de propiedades, plantas y equipos		19,601.14
Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo		15,305.79
Cambios en Activo y Pasivo:		
Aumento/Disminución en pagos y gastos anticipados		-303.45
Aumento/Disminución en impuesto por pagar		-1,093.29
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		13,909.05

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Sra. Pérez Y Puig Mir Nuria
Representante Legal



CPA. Ruswel Muñoz Marcillo
Contador