

COMPAÑÍA DE CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN ADOMEGGA CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

COMPañÍA DE CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN ADOMEGGA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
<i>Informe de los Auditores Independientes</i>	1-3
<i>Declaración de Responsabilidad</i>	4
<i>Estado de Situación Financiera</i>	5
<i>Estado del Resultado Integral</i>	6
<i>Estado de Cambios en el Patrimonio</i>	7
<i>Estado de Flujos de Efectivo</i>	8 - 9
<i>Políticas Contables y Notas</i>	10 - 26

Abreviatura usada:

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

NIIF Pymes- *Normas Internacionales de Información Financiera para pymes*

NIA - *Normas Internacionales de Auditoría*

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

*A la Junta de Socios de
COMPAÑÍA DE CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN ADOMEGGA CIA. LTDA.*

Guayaquil - Ecuador

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la COMPAÑÍA DE CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN ADOMEGGA CIA. LTDA., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y las notas que incluyen un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan fielmente, los aspectos importantes de la situación financiera de la COMPAÑÍA DE CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN ADOMEGGA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF Pymes).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA), nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros*.

Somos independientes de la Compañía auditada de conformidad con los requerimientos del Código de Ética vigente en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Los procedimientos de auditoria, juicio y escepticismo profesional aplicados al periodo 2017, nos proveen de la evidencia suficiente y adecuada para determinar que, los estados financieros se encuentran libres de incorrección material debido a fraude o error.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros

La administración de la COMPAÑÍA DE CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN ADOMEGGA CIA. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información

Financiera para PYMES (NIIF Pymes) y por el Control Interno que determina necesario para permitir la adecuada preparación de los estados financieros, verificando que estén libres de incorrección material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable del Negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar en sus operaciones.

La Junta General de Socios de la entidad es la responsable de la aprobación de los estados financieros de la compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

1. Durante el proceso del examen de auditoría el auditor deberá evaluar el sistema de control interno que ha implementado la dirección de la compañía, emitiendo un informe que se denominará "Comunicación de deficiencias en el control interno" que contengan las observaciones y sugerencias sobre aquellos aspectos inherentes a estos controles, adicional el auditor deberá comunicar a la entidad de control de su jurisdicción los actos ilegales, fraudes, abusos de confianza y otras irregularidades que hubiere encontrado al realizar su examen.
2. Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.
3. Concluimos sobre la idoneidad del uso del supuesto de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, determinamos si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la **COMPAÑÍA DE CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN ADOMEGGA CIA. LTDA.**, para continuar como

un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre significativa, tenemos la obligación de llamar la atención en nuestro informe de auditoría con un párrafo de énfasis.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios:

De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estamos obligados a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la **COMPAÑÍA DE CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN ADOMEGGA CIA. LTDA.**



ASESORANDO M.A.S. C.A. ASEMAS
Nº de Registro en la SuperIntendencia
De Compañías: SC-RNAE-2 No. 592



C.P.A. Gustavo Acuña M.
REPRESENTANTE LEGAL
Nº de Registro de Auditor - RNAE 116
Licencia Profesional: RNCPA. 12.434

Guayaquil, 24 de abril de 2018

DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

Razón social: COMPAÑÍA DE CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN ADOMEGGA CIA. LTDA.

R.U.C. No. 0992109912001

Declaro que la información financiera presentada a los auditores externos ASESORANDO M.A.S. C.A., para la auditoría de los estados financieros de la COMPAÑÍA DE CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN ADOMEGGA CIA. LTDA., revela todas las transacciones realizadas por esta empresa en el periodo 2017 y me declaro responsable respecto a la veracidad de la información incorporada en los estados financieros referidos al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, de acuerdo con el siguiente detalle:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Políticas contables
- Notas explicativas a los Estados Financieros



Luis Augusto Briones
CC. 0909046716
Representante Legal

COMPañIA DE CONSULTORIA Y FISCALIZACION ABOMEGGA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera
Al 31 diciembre del 2017 - 2016

		(en U.S. Dólares)	
	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	4.388	12.100
Activos financieros	4	208.946	396.439
Activos por impuestos corrientes	6	108.085	103.794
Total del activo corriente		321.419	512.333
Total del activo		321.419	512.333
PASIVO			
Pasivo corriente			
Pasivos financieros	5	17.095	213.607
Pasivos por impuestos corrientes	6	5.904	9.915
Pasivos acumulados por pagar	7	9.271	10.471
Total del pasivo corriente		32.270	233.993
Pasivo no corriente			
Obligaciones por beneficios definidos	8	18.808	18.808
Total del pasivo no corriente		18.808	18.808
Total de pasivos		51.078	252.801
Patrimonio			
Capital		400	400
Reservas		218	489
Aportes para futura capitalización		187.433	187.433
Resultados acumulados		71.481	51.202
Utilidad del Ejercicio		10.809	20.007
Total del patrimonio		270.341	259.532
Total del pasivo y patrimonio		321.419	512.333

Ver notas a los estados financieros


Luis Adolfo Augusto Briones
Gerente General


Miguel Camora
Contador

COMPAÑÍA DE CONSULTORIA Y FISCALIZACIÓN ADOMEGGA CIA. LTDA.

Estado de Resultado Integral

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016 - 2017

	Notas	(en U.S. Dólares)	
		2017	2016
INGRESOS	11		
Servicios		287.645	376.333
Total Ingresos		287.645	376.333
Costo de Venta	11	237.154	219.236
Total Costo de Ventas		237.154	219.236
Margen Comercial		50.491	157.097
GASTOS DE OPERACIÓN			
Administración	11	33.590	123.294
Financieros	11	583	3.626
Total gastos de operación		34.173	126.920
Utilidad en operación		16.318	30.177
Utilidad antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		16.318	30.177
15 % Participación trabajadores	6.2	(2.448)	(4.527)
22 % Impuesto a la Renta Sociedades	6.2	(3.061)	(5.643)
Utilidad neta		10.809	20.007
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		10.809	20.007

Ver notas a los estados financieros


Luis Adolfo Augusto Briones
Gerente General


Miguel Zamora
Contador

COMPañIA DE CONSULTORIA Y FISCALIZACION ADOMEGGA CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016 - 2017

	Resultados Acumulados						TOTAL PATRIMONIO
	Capital	Aporte para futura capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidades Ejercicios Anteriores	Utilidad del Ejercicio	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2016	400	187.433	352	138	51.202	20.007	259.532
Transferencia a Utilidades no distribuidas	-	-	-	-	20.007	(20.007)	-
Reclasificación a resultados acumulados	-	-	(272)	-	272	-	-
Utilidad neta del periodo	-	-	-	-	-	10.809	10.809
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2017	400	187.433	80	138	71.481	10.809	270.341

Ver notas a los Estados Financieros



Luis Adolfo Augusto Briones
Gerente General



Miguel Zamora
Contador

COMPAÑIA DE CONSULTORIA Y FISCALIZACION ADOMEGGA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	[en U.S. Dólares]	
	2017	2016
<u>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</u>		
Efectivo recibido de clientes	470.948	297.932
Efectivo pagado a proveedores	(380.036)	(196.783)
Efectivo pagado a empleados	(98.041)	(93.360)
Intereses y comisiones pagados	(583)	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>(7.712)</u>	<u>7.789</u>
<u>Flujo de efectivo de las actividades de inversión</u>		
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo	-	-
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento</u>		
Prestamos recibidos durante el periodo	-	-
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
(Disminución) neta del efectivo	(7.712)	7.789
Saldo al inicio del periodo	12.100	4.312
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	<u>4.388</u>	<u>12.100</u>

Ver notas a los estados financieros


 Luis Adolfo Augusto Briones
 Gerente General


 Miguel Zamora
 Contador

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	(en U.S. Dólares)	
	2017	2016
Utilidad del ejercicio	16.318	30.177
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo		
Neto provisto (utilizado) por las actividades de operación		
Depreciación	-	6.982
Impuesto a la renta	(3.061)	(5.643)
Participación trabajadores	(2.448)	(4.527)
Otros	-	198.924
Variaciones en Activos y Pasivos Corrientes		
por Capital de trabajo		
Cuentas por cobrar	187.493	(78.401)
Activo por impuesto corriente	(4.291)	-
Cuentas por pagar	(26.116)	(142.794)
Cuentas por pagar relacionadas	(116.567)	-
Anticipos de clientes	(53.196)	-
Pasivo por impuesto corriente	(4.011)	-
Otras cuentas por pagar	(633)	3.070
Pasivos acumulados	(1.200)	-
Total ajustes	(24.030)	(22.388)
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	(7.712)	7.789

Ver notas a los estados financieros


 Luis Adolfo Augusto Briones
 Gerente General


 Miguel Zamora
 Contador