

**Washinton Javier Vallejo Quiñonez**

*Todo en Auditoria, desde 1992*



Calificado Auditor Externo e Interno según RESOLUCION No. SEPS-125-DZSFP-2014-02695 y 2588  
Calificado Auditor Externo por SCVS Según RNAE 2- No.635 Y Licencia Profesional No. 10.96821

CÓDIGO EN USO



IAE-SCVS-2016-CONCRESCORP-70

**PARA:**



**SUPERINTENDENCIA**  
DE COMPANIAS, VALORES Y SEGUROS

**ASUNTO:**

**Informe del Auditor Externo Independiente  
A los estados financieros  
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016**

Basado en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y  
Medianas Empresas  
(NIIF para las PYMES)

**CLIENTE AUDITADO:**

**CONCRESCORP S. A.**  
**R.U.C del Cliente: 0992201940001**

Parque Industrial INMACOMSA Km. 8.5 Vía a Daule – Por la Cdla. Florida Norte (Frente al excuartel de la Policía Nacional)  
Coop. Patria Nueva Mz. 355 Solar. 38 Whatsapp 0986590785 (Claro) 0989477673 Tlno Oficina : 04-2-256816 (Movistar) 0958761429 Email:  
vallejo.javier.ecu@outlook.com  Auditoria Externa e Interna SCVS y SEPS Consultoría / Servicios Empresariales

Guayaquil – Ecuador

# Washington Javier Vallejo Quiñonez

Todo en Auditoria, desde 1992



Calificado Auditor Externo e Interno según RESOLUCION No. SEPS-IZ5-DZSFP-2014-02695 y 2588  
Calificado Auditor Externo por SCVS Según RNAE 2- No.635 Y Licencia Profesional No. 10.96821

## Contenido

Informe del Auditor Externo Independiente.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera.....	4
Estados de Resultado Integral.....	5
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	6
Estados de Flujos de Efectivo.....	7
Notas a los Estados Financieros.....	8

## ABREVIATURAS UTILIZADAS:

US\$	- Expresado en dólares Estadounidenses
SCVS	- Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
R.O.	- Registro Oficial
Cliente auditado	- Concrecorp S.A.

Parque Industrial INMACOMSA Km. 8.5 Vía a Daule -- Por la Cdla. Florida Norte (Frente al excuartel de la Policía Nacional)

Coop. Patria Nueva Mz. 355 Solar. 38 Whatsapp 0986590785 (Claro) 0989477673 Tlno Oficina : 04-2-256816 (Movistar) 0958761429 Email:

vallejo.javier.ecu@outlook.com  Auditoria Externa e Interna SCVS y SEPS Consultoria / Servicios Empresariales

Guayaquil - Ecuador



Calificado Auditor Externo e Interno según RESOLUCION No. SEPS-IZ5-DZSFP-2014-02695 y 2588  
Calificado Auditor Externo por SCVS Según RNAE 2- No.635 Y Licencia Profesional No. 10.96821

## **Informe del Auditor Independiente**

A los Accionistas de  
**CONCRESCORP S. A.**

Mayo, 31 del 2017

### **Opinión:**

He auditado los estados financieros adjuntos de **CONCRESCORP S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2016, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CONCRESCORP S.A.** al 31 de Diciembre del 2016, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio 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:**

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de este informe. Soy independiente de la Compañía **CONCRESCORP S.A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores (IESBA por su sigla en inglés), y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades ética de conformidad con dicho código. Considero que la evidencia de la auditoría que he obtenido es suficiente apropiada para proporcionar una base razonable para mi opinión.

### **Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros**

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF



Calificado Auditor Externo e Interno según RESOLUCION No. SEPS-IZ5-DZSFP-2014-02695 y 2588  
Calificado Auditor Externo por SCVS Según RNAE 2- No.635 Y Licencia Profesional No. 10.96821

emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la administración como necesario, para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración de la Compañía, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero.

### **Responsabilidad del auditor en relación a los estados financieros**

Los objetivos de mi auditoría es obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detectará siempre un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si individualmente o en su conjunto, pueden preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomar basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplico juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

- Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseño y llevo a cabo procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtuve evidencia de auditoría que fuese suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error significativo resultante de un fraude es mayor que el que resulta de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, falsas declaraciones, o la anulación del control interno.
- Obtengo un entendimiento 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 la Compañía.
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluyo sobre el uso adecuado por parte de la gerencia de la Compañía del supuesto de negocio en marcha y, en base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía de



**Calificado Auditor Externo e Interno según RESOLUCION No. SEPS-IZ5-DZSFP-2014-02695 y 2588**  
**Calificado Auditor Externo por SCVS Según RNAE 2- No.635 Y Licencia Profesional No. 10.96821**

continuar como una empresa en marcha. Si llego a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estoy obligado a llamar la atención a mi cliente en el informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, debo modificar mi opinión. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.

- Evaluo la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de una manera que logre una presentación razonable.

#### **Comunicaciones e Irregularidades**

He comunicado a los responsables de la administración de la Compañía **CONCRESCORP S.A.** respecto a entre otros asuntos, la naturaleza, oportunidad y alcance de mi auditoría debidamente planificada por el periodo terminado desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2016 y de acuerdo con el registro oficial No. 802 Segundo Suplemento del Jueves 21 de julio del 2016, Art. 5.- se concluye que en base a mi revisión, e indagaciones realizadas estimo que no se determinaron irregularidades que deba comunicar al organismo competente de control.

#### **Informes sobre otros requisitos legales y reglamentarios en calidad de Auditor Externo**

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, del año 2016, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2017 conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Atentamente,

Washington Javier Vallejo Quiñonez  
Contador Público Autorizado

Socio adherente a la asociación  
interamericana de contabilidad

Licencia Profesional de # 10.968 Colegio  
de Contadores del Guayas -



RUC: 0915406482001

Registro nacional de auditor externo No. 635

ENTERPRISE GLOBAL ECUADOR - es un nombre  
comercial usado en mi libre ejercicio profesional

Soy persona natural no obligada a llevar contabilidad

**CONCRESCORP S.A.**  
**Estados de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**

Personificación de cuentas	Nota	Saldo al 31 Diciembre del	
		2016	2015
(Expresado en US\$ Completos)			
<b>Activos</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	43	18,186
Cuentas por Cobrar Accionistas y Compañías Relacionadas	4	43,309	43,309
Activos por impuestos corrientes	5	125,015	945,597
<b>Total de Activos Corrientes</b>		<b>168,367</b>	<b>1,007,092</b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
Mobiliarios y equipos, neto	6	322,579	322,580
Otros activos no corrientes	7	112,134	0
<b>Total de Activos No Corrientes</b>		<b>434,713</b>	<b>322,580</b>
<b>Total de Activos</b>		<b>603,080</b>	<b>1,329,672</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Cuentas por pagar y acreedores varios	8	297,968	202,132
Pasivos por Impuestos Corrientes	5	-	242
<b>Total de Pasivos</b>		<b>297,968</b>	<b>202,374</b>
<b>Patrimonio</b>	9		
Capital		30,800	30,800
Reserva Legal		113,452	113,452
Reserva Facultativa		150,460	150,461
Resultados Acumulados		10,400	832,585
<b>Total de Patrimonio</b>		<b>305,112</b>	<b>1,127,298</b>
<b>Total de Pasivos + Patrimonio</b>		<b>603,080</b>	<b>1,329,672</b>

Ing. Jose Vicente Carrión Poma  
Gerente General

CPA. Johnny Alcívar  
Contador General

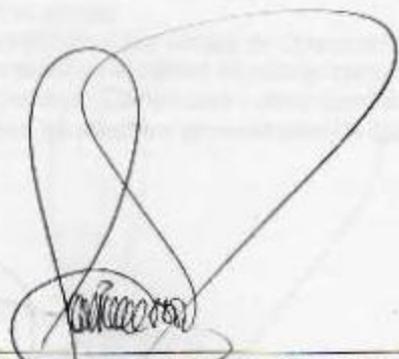
Ver notas adjuntas

# CONCRESCORP S.A.

## Estados de Resultado Integral

Por el periodo terminado desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2016

Personificación de cuentas	Nota	Saldo al 31 Diciembre del	
		2016	2015
INGRESOS POR SERVICIOS		0	515,500
OTROS INGRESOS		22,931	36,714
COSTO DE VENTAS		0	(348,070)
UTILIDAD BRUTA		22,931	204,144
(-) GASTOS DE OPERACIÓN	10		
(-) Gastos de administración y ventas		(22,370)	(202,851)
(-) Gastos Financieros		(950)	
Pérdida/Utilidad antes del cálculo de la Participación de Trabajadores		(389)	1,292
15% Participación de trabajadores		0	(194)
Pérdida/Utilidad gravable antes del cálculo del Impuesto a la Renta		(389)	1,098
(-) 22% Impuesto a la Renta		0	(242)
<b>Pérdida / Utilidad neta del Ejercicio</b>		<b>(389)</b>	<b>856</b>

  
 Ing. Jose Vicente Carrión Poma  
 Gerente General

  
 CPA. Johnny Alcívar  
 Contador General

Ver notas adjuntas

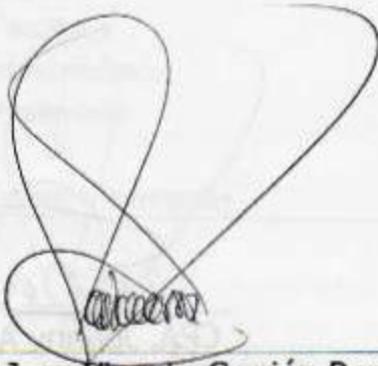
# CONCRESCORP S.A.

## Estado de Cambio en el Patrimonio Neto

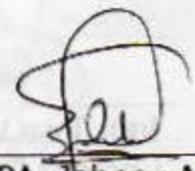
Concrescorp S.A.

### Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Descripción	Capital Pagado	Reserva		Resultados Acumulados	Total
		Legal y Otros	Facultativa		
(Expresado en US\$ Dólares Completos)					
Saldo al 31 de diciembre del 2014	30,800	113,452	150,461	831,729	1,126,442
Utilidad Neta 2015	-	-	-	856	856
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	30,800	113,452	150,461	832,585	1,127,298
Transf. A resultados acumulados	-	-	-	-	0
Pérdida, Neta 2016	-	-	-	(389)	(389)
Ajuste de años anteriores	-	-	-	(821,797)	(821,797)
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>30,800</b>	<b>113,452</b>	<b>150,461</b>	<b>10,400</b>	<b>305,112</b>



Ing. Jose Vicente Carrión Poma  
Gerente General



CPA. Johnny Alcívar  
Contador General

Ver notas adjuntas

# CONCRESCORP S.A.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Años  
Terminados el  
31 de Diciembre

2016 2015  
(US Dólares)

### Flujos de efectivo de actividades de operación:

Recibido de clientes	22,931	643,295
Pagado a proveedores y empleados	(22,370)	(550,921)
Activos por impuestos Corrientes	(226,431)	(15,785)
Inventarios (Obras en curso)	-	271,525
<b>Flujo neto de efectivo de actividades de operación</b>	<b>(225,870)</b>	<b>348,114</b>

### Flujos de efectivo usado en actividades de inversión:

Compras de propiedades y equipos	-	401
Otros activos no corriente	112,133	-
<b>Flujo neto de efectivo proveniente de (usado en) de actividades de inversión</b>	<b>112,133</b>	<b>401</b>

### Flujos de efectivo (proveniente de) actividades de financiación:

Aumento (Disminución)Recibido como anticipo de clientes	-	-
Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	55,789	(680,298)
Beneficios para Empleados (Jubilación y Desahucio)	-	(4,748)
Impuestos Corrientes	(242)	(456)
Capital de Trabajo para el financiamiento de operación	40,047	36,277

### Flujo neto de efectivo provenientes (Usado en) de actividades de financiación.

95,594 (649,225)

### Disminución neto en efectivo en caja y bancos:

Efectivo en Caja y bancos al principio de año	(18,143)	(301,111)
Efectivo en Caja y bancos al final del año	18,143	319,297
	18,186	18,186

### Conciliación de la (Pérdida)/Utilidad neta con el flujo neto de efectivo (Utilizado en) actividades de operación:

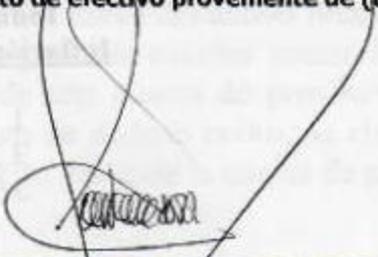
Pérdida/Utilidad, Neta del ejercicio	(389)	1,098
--------------------------------------	-------	-------

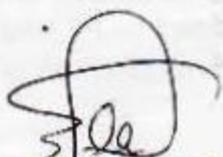
### Ajustes para conciliar la pérdida neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:

Gastos de Operación (Administrativos/Ventas)	(23,320)	202,851
Inventarios (Obras en Curso)	112,133	-
Otros ajustes	(314,294)	15,785
Desembolsos por Gastos de Operación (Administrativos y ventas)	-	80,921
Aumento en el capital de trabajo para financiamiento	-	36,277
Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	-	11,182

### Flujo neto de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación

(225,870) 348,114

  
Ing. Jose Vicente Carrión Poma  
Gerente General

  
CPA. Johnny Alcívar  
Contador General

Ver notas adjuntas