



CONAUCSA S.A.

EMPRESA PRIVADA CONSTRUCALMER CIA. LTDA

AUDITORIA FINANCIERA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS

AL 31/DIC/2017

Dirección: Autopista Manabí Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

EMPRESA PRIVADA CONSTRUCALMER CIA. LTDA.

AUDITORIA FINANCIERA A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31/DIC/2017

CONTENIDO	PÁG.
Informe de los auditores independientes	1- 4
Estados Financieros Auditados	
Balance General	5
Estado de Ganancias y Perdidas	6
Estado de Ejecución Presupuestaria	7
Estado de Flujo de Efectivo	8
Nota a los Estados Financieros	9-12

Dirección: Autopista Manabí Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INGENIERO
CRISTHIAN COLÓN MENDOZA MERA
GERENTE GENERAL DE LA COMPAÑÍA CONSTRUCALMER CIA. LTDA.
PRESENTE.

Dictamen sobre el Estado Financiero

1. Hemos auditado el balance general que se adjunta de la Compañía CONSTRUCALMER CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de pérdidas y ganancias, de evaluación del patrimonio y flujo del efectivo por el año terminado en dicha fecha; así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otra información explicativa. Los estados financieros adjuntos han sido preparados por la administración de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Responsabilidad de la administración sobre el estado financiero

2. La administración de la Compañía CONSTRUCALMER CIA. LTDA. es responsable por la preparación y presentación razonable de este estado financiero adjunto de conformidad con normas contables establecida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y del Control Interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de este estado financiero libre de errores materiales, debido al fraude o error.

1
Dirección: Autopista Manabí Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre el estado financiero adjunto basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoría se efectuó de conformidad con las normas generalmente aceptadas en el Ecuador. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos, realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están libres de errores materiales.
4. Una auditoria comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor incluyendo la evaluación de riesgos representaciones incorrectas significativas del estado financiero, ya sea debido al fraude o al error. Al efectuar esta evaluación de riesgo el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financiero de la compañía con el objeto de diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión, una auditoria comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables; así como la evaluación de la presentación general de estado financiero.
5. Consideramos que la evidencia de la auditoria de hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión de auditoria

Opinión

2
Dirección: Autopista Manabi Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc_2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

6. Nuestra opinión el estado financiero mencionado en el primer párrafo presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía CONSTRUCALMER CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del 2017; así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las normas contables establecida por la Superintendencia de compañías del Ecuador.

Base de contabilidad

7. Sin modificar nuestra opinión, como se explica en las políticas contables significativas el estado financiero adjunto fue preparado de acuerdo a las normas de contabilidad generalmente aceptadas, normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) y las normas internacionales de información financiera (NIIF) establecidas por la Superintendencia de Compañía. Este estado financiero fue preparado con propósito de cumplimiento de la disposición emitida por la Superintendencia de compañías; consecuentemente pueden no ser apropiadas para otro propósito.
8. Durante el periodo auditado los recursos financieros han sido administrado adecuadamente, no encontrándose diferencias pendientes de justificar o aclarar; se determinó además que la Compañía CONTRUCALMER CIA LTDA., cumplió con las obligaciones al IESS y tributarias, al efectuar las retenciones al impuesto al valor agrado(IVA) , retenciones en la fuente (RIF) y los saldos que se establecieron al 31 de diciembre se cancelaron en el ejercicio económico del año 2018, conforme a las disposiciones presentadas. Cumplieron además con la repartición a los trabajadores de las utilidades establecidas en el año 2017 las que fueron avaladas por el Ministerio de Relaciones Laborales.



CONAUCSA S.A.

9. En general, la empresa constructora ha desarrollado sus actividades dentro de los objetivos y finalidades sociales establecida en la ley, estatuto y normas, lo que no permitió el desvío y el mal uso de los recursos que se generen como errores o irregularidades.


Julio 28, 2017
CONAUCSA. S.A 2012
PORTOVIEJO - ECUADOR


Marcelo Cadena Chavez
GER. ING AUDITOR



CONAUCSA S.A.



Construcalmer Cia. Ltda.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVO		
CORRIENTE		
DISPONIBLE		
Caja	0,00	30.465,70
Bancos	30.465,70	
Exigible		57.872,64
Cuentas Por Cobrar	0,00	
Credito Tributario Fuente	734,18	
Credito Tributario IVA	57.138,46	
ACTIVO FIJO		
VEHICULOS	192.000,00	153.600,00
Depreciacion de Vehiculos	38.400,00	
TOTAL DEL ACTIVO		241.938,34
PASIVO		
CORRIENTE		
CORTO PLAZO		
Impuesto a la Renta del ejercicio	19.744,64	35.582,58
Participacion Trabajadores	15.837,94	
PATRIMONIO		
Capital	400,00	206.355,76
Aporte Futuras Capitalizaciones	135.952,05	
Utilidad del Ejercicio Anteriores	670,98	
Utilidad del Ejercicio	70.003,71	
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		241.938,34


Ing Crithian Mendoza Mera
C.I.131007313-3
GERENTE GENERAL


Lcda. Blanca Morera Macias Mgs.
Reg. Mat. 20084.M
CONTADORA

Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.



Construcalmer Cia. Ltda.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INGRESOS:		
Ventas 0%	687.240,03	725.240,03
Ventas 12%	38.000,00	
EGRESOS:		
Gasto de Personal	7.174,67	619.653,74
Gasto de IESS	871,72	
Gasto Beneficios Sociales	1.234,29	
Gasto de Compras	127.975,13	
Gastos de Suministro y Materiales	396.097,93	
Gasto Combustible y Lubricantes	8.697,56	
Gastos Mant. Y Reparaciones	77.602,44	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>105.586,29</u>


Ing. Cristhian Mendoza Mera
C.I. 1007313-3
GERENTE GENERAL


Lda. Blanca Moreira Macias Mgt.
Reg. Mat. 20084 M
CONTADORA



CONAUCSA S.A.



Construcolmer Cia. Ltda.

Normas adoptadas por la Compañía en forma anticipada

Ninguna

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el dinero en efectivo, y los depósitos o transferencias mantenidos en cuentas a la vista en banco, de la Entidad Financiera BanEcuador.

c) Propiedad, planta y equipo -

La maquinaria, equipos e instalaciones se presentan según Acta de Junta General de Socios, de Aprobación de Ingreso por Préstamo De Bienes a corto plazo por parte de COFILINSA CIA. LTDA.

d) Obligaciones Sociales -

Beneficios de terminación de relación laboral

Los beneficios de terminación de la relación laboral por concepto de indemnización por despido intempestivo son pagaderos cuando el contrato laboral es terminado por la Compañía antes de la fecha de jubilación normal o si es que un empleado acepta voluntariamente dejar su trabajo a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de terminación laboral cuando se demuestra que existe un compromiso para la terminación del empleo de los trabajadores actuales con base en un plan formal detallado que no otorga posibilidades de reintegro al empleo o los beneficios son otorgados como resultado de una oferta hecha para reforzar la renuncia voluntaria. Los beneficios aplicables después de transcurridos 12 meses desde la fecha del balance general son descontados a sus valores presentes.

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Trabajo. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un perito independiente.

e) Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

9

Dirección: Autopista Manabi Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo

Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051

Email: conauc.2012@hotmail.com

RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.



Construcalmer Cia. Ltda.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía, según se describe debajo. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas.

NOTA 3 - ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS Y CRITERIOS DE APLICACION

Las estimaciones y los criterios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia en el negocio y otros factores, que incluyen expectativas de eventos futuros que se consideran razonables en las circunstancias.

Impuesto a la renta y participación laboral:

La Compañía está sujeta al impuesto a la renta sobre sus operaciones en el país. Se requiere la aplicación de criterio para la determinación de la provisión para el impuesto a la renta. La Compañía reconoce pasivos por temas significativos que surgen de fiscalizaciones una vez que son presentados por las autoridades respectivas y se agotan las instancias de defensa, o basados en la expectativa razonable de fiscalizaciones anteriores. Cuando los resultados finales de estos asuntos son diferentes de los montos inicialmente reconocidos, tales diferencias impactarán el impuesto a la renta y la participación laboral y la provisión de impuesto diferido en el periodo en el cual tales determinaciones son realizadas.

NOTA 4 - EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre comprende:

	2017
Banco BANEQUADOR	\$ 30.465 70
TOTAL	\$ 30.465 70

NOTA 5 - ACCIONES DE CAPITAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 comprende: 400.00 acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una.

10

Dirección: Autopista Manabi Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo

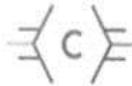
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051

Email: conauc.2012@hotmail.com

RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.



Construcolmer Cia. Ltda.

NOTA 6 - GASTOS SEGÚN SU NATURALEZA

	2017
Gasto de Personal	7.174.67
Gasto de IESS	871.72
Gasto Beneficios Sociales	1.234.29
Gasto de Compras	127.975.13
Gasto de Suministro y Materiales	396.097.93
Gasto de combustible y Lubricantes	8.697.56
Gastos Mant. Y Reparaciones	77.602.44
Total de Gastos	619.653.74

NOTA 6 - GASTOS

Los Gastos Fijos Mensuales como Arriendo del Local, Servicios Básicos (Agua, Luz, Teléfono Internet) entre otros, no se evidencian y al no asumirse este provoca una mayor utilidad tanto para trabajadores como para los Socios y por ende pago en exceso de impuestos.

NOTA 7 - IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la Renta

Al 31 de diciembre de 2017 la Compañía presenta una utilidad en el ejercicio económico de \$105.586.29 dólares; y en su conciliación tributaria una utilidad ante el fisco por \$89.748.35 el mismo que causa un impuesto de \$19.744.64 para el ejercicio fiscal 2017 cuya tasa es del 22% del impuesto a la renta.

El impuesto a las utilidades de la Compañía difiere del monto teórico que se habría establecido si se aplicara la tasa de impuesto promedio a las utilidades como sigue:

NOTA 7 - IMPUESTO A LA RENTA

	2017
Utilidad antes de impuesto y participación laboral	105.586.29
Participación trabajadores	15.837.94
Perdida antes de impuesto y participación laboral	0.00
Conciliación Tributaria	89.748.35
Utilidad gravable	89.748.35
Impuesto a la renta calculado a la tasa general	19.744.64
Impuesto a la renta a pagar del ejercicio	19.744.64

Telefono: 022566022 / 0964191777 / 096604021

Email: conauc.2012@hotmail.com

RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.



Construcalmer Cia. Ltda.

NOTA 8 - PATRIMONIO

Aporte para Futuras Capitalizaciones

Se evidencia en el Patrimonio de la compañía un valor de \$ 135,952.05 como aporte para futuras capitalizaciones con la visión de mejorar la situación de la compañía y en sus Indicis Financieros de Capitalización lograr la Referencia estimada para las presentes y futuras Contrataciones de acuerdo con su Objeto Social.

Nótese una disminución en el Estado de Cambio de Patrimonio por la misma cuenta por el monto de \$64,566.36 Dólares a diferencia del ejercicio fiscal del periodo anterior a comparación del presente.

NOTA 9 - NEGOCIO

CONSTRUCALMER CIA. LTDA. Por el origen de su actividad, se la cataloga como negocio en marcha.


Ing. Cristian Mendoza Mera
GERENTE GENERAL


Lcda. Blanca Morera Macias Mgs.
CONTADORA

Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001