

MBC Auditores & Asociados
MANAGEMENT BUSINESS CORPORATION

SOCIO DE LA FIRMA:
CPA. CHRISTIAN MORAN MACIAS

KONTREVCORP S.A.

**INFORME SOBRE LOS
ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

KONTREVCORP S.A.

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

- Opiniones y Recomendaciones
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integral – por función
- Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas
- Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros:

- Actividad de la compañía
- Adopción por primera vez de la NIIF
- Resumen de principales políticas contables
- Efectivo y equivalentes al efectivo
- Cuentas por cobrar
- Inventarios
- Pagos anticipados
- Propiedades y equipos
- Otros Activos
- Proveedores por pagar
- Otras Cuentas por pagar
- Gastos acumulados por pagar
- Impuestos por pagar
- Deuda a largo plazo
- Capital social
- Reservas
- Ingresos
- Costos y Gastos Administrativos - Ventas - Financieros
- Compromisos y contingencias
- Eventos posteriores

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas y Directorio de KONTREVCORP S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los Estados Financieros de **KONTREVCORP S.A.** al 31 de diciembre del 2016, que se encuentran en este informe adjunto, así como sus anexos por el año terminado en esta fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financieras establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
3. Dentro de las responsabilidades de la preparación de los **ESTADOS FINANCIEROS** incluye su conformación de cuentas, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
4. Los estados financieros adjuntos del año 2016, **KONTREVCORP**, ha preparado aplicando la NIIF PYMES (Normas Internacionales de Información Financiera), Nuestra opinión se refiere exclusivamente a los estados financieros del año 2016. .
5. Con fecha 3 de Agosto del 2017, se emitió el informe de auditoría sobre los estados financieros del año 2016, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera vigentes para este Ejercicio Económico.

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas y Directorio de KONTREVCORP S.A.

Responsabilidad del Auditor

6. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en las auditorías realizadas, las cuales fueron efectuadas de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, 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 de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Salvedades

7. Al término de nuestra Auditoría, Kontrevcorp s.a., No existe informe de Peritaje de Activos actualizado tanto de Activos corrientes como Activos no corrientes, para determinar si ha existido o no Superávit en la Valorización de Activos .

Opinión

8. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **KONTREVCORP S.A.**, al 31 de diciembre del 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

9. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2016, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2017, los cuales serán presentados por la Empresa, como observación adicional los anexos exigidos por el SRI, pudieran tener algún cambio con relación a las provisiones tributarias realizadas como resultado de las conciliaciones en los informes exigidos por la Administración Tributaria.



CPA Christian Moran Macías
AUDITOR EXTERNO
SC-RNAE 1082

Guayaquil, 3 de Agosto del 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

KONTREVCORP S.A.

La Compañía fue constituida por escritura pública en la ciudad de Guayaquil, el 13 de Febrero del 2007, e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de Febrero del 2007, quedando como Capital Suscrito en \$ 800.00 Dólares Americanos y el Capital Autorizado en \$ 200.00 Dólares Americanos, siendo su actividad principal es Prestación de Asesoramiento y administración de empresas en materia de planificación, organización, eficiencia y control.

POLITICAS CONTABLES

2. ADOPCIÓN NIIF Y CUMPLIMIENTOS

2.1 Declaración de cumplimiento.-

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08. G. DSC.010 de noviembre 20 del 2008.

2.2 Inventarios.-

- Los inventarios mostrados en los Estados Financieros están valorados al Costo.
- Los inventarios poseen una codificación individualizada para el control de los mismos.

2.3 Propiedades y equipo.-

Están registrados a su valor histórico de adquisición menos la depreciación acumulada. Los pagos por reparación y mantenimiento se cargan a gastos, mientras que los que mejoran la vida Útil de los mismos se cargan al costo del Activo., La depreciación es manejada de acuerdo a la siguiente tabla.

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Naves y similares	5 %
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Instalaciones y adecuaciones	10%

***No existe Depreciación Acelerada en ninguno de los Activos**

2.4 Reserva legal.-

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para futuros aumentos de capital.

2.5 Reconocimiento de ingresos.-

Proviene principalmente de las actividades ordinarias de Servicios de intermediación de transporte de carga y Logística de carretera.

2.6 Costos y gastos operativos.-

Son registrados por el método del devengado, conforme suceden las transacciones económicas, no obstante sus pagos se realicen en una fecha posterior. Están constituidos principalmente por los costos de Servicios de intermediación de transporte de carga y Logística de carretera.

2.7 Participación a empleados e impuesto a la renta.-

Después del 15% de participación a empleados, la Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22 % para sociedades. Si la utilidad es reinvertida y capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 12%.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 A la fecha de nuestra revisión se nos proporciono un informe el cual presenta la aplicación de las NIIF de la compañía, el informe realizado con fecha 15 de Noviembre del 2015, determina la aplicación de las NIIF para PYMES, por cuanto la Auditoria considera que el informe realizado, revela la aplicación correcta de las Normas Internacionales Información Financieras.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

CAJA GENERAL Y CAJA CHICA

La empresa mantiene un fondo rotativo de **Cajas chicas** arqueadas conforme al procedimiento de control Interno que tiene la empresa.

BANCOS

No posee cuentas corrientes nacionales.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO \$ 389,35

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, se descompone como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Caja Chica	500,00	389,35
TOTAL	500,00	389,35

INVERSIONES

No mantiene Inversiones en Institutos Financieras nacionales e Internacionales.

PAGOS ANTICIPADOS

La empresa mantiene saldos a la fecha de nuestra revisión por Créditos Tributarios por concepto de Gastos en su actividad comercial.

7.- PAGOS ANTICIPADOS \$ 113,50

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, se descompone como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Retención en la fuente	-	113,50
Otros Pagos Anticipados	-	-
Anticipo Proveedores	-	-
TOTAL	-	113,50

PROPIEDADES Y EQUIPOS

Entre los cambios más significativos de los Activos Fijos, es el traspaso de los Bienes del Fideicomiso Costa Verde a la empresa Kontrevcorp s.a. como parte de Pago por la entrega del Bien Inmueble que entrego al Inicio Proyecto, se procedió a la Liquidación y Cierre del Fideicomiso en marzo en el cual se estableció la entrega de las Unidades de la siguiente manera:

KONTREVCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

UNIDAD POR FACTURAR (MORA)			
TORRE	UBICACIÓN	DETALLE	VALOR VENTA
5	PB02	A NOMBRE DEL FIDEICOMISO	283.689,60
UNIDADES LIBRES			
TORRE	UBICACIÓN	DETALLE	VALOR VENTA
5	101	A NOMBRE DEL FIDEICOMISO	368.246,11
5	PARQUEO 6	A NOMBRE DEL FIDEICOMISO	16.000,00
6	PB02	A NOMBRE DEL FIDEICOMISO	368.246,11
6	TERRAZA 5	A NOMBRE DEL FIDEICOMISO	20.000,00
6	PARQUEO 18	A NOMBRE DEL FIDEICOMISO	16.000,00
6	BODEGA 17	A NOMBRE DEL FIDEICOMISO	10.000,00
6	BODEGA 18	A NOMBRE DEL FIDEICOMISO	10.000,00
			1.092.181,82

OTROS ACTIVOS

La empresa registro los activos entregados por el Fideicomiso Costa Verde en la cuenta Contable Activos mantenido para la Venta.

8. OTROS ACTIVOS \$ 1,116.451,19

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, se descompone como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Otras cuentas por cobrar a largo plazo	7.255,46	24.269,37
Inversiones no Corriente	1.134.000,00	-
Activos mantenidos para la venta	-	1.092.181,82
TOTAL	1.141.255,46	1.116.451,19

ACTIVOS DIFERIDOS

9.- ACTIVOS DIFERIDOS \$ 84.281,02

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, se descompone como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Activo por Impuesto Diferido	84.281,02	84.281,02
TOTAL	84.281,02	84.281,02

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PASIVOS

PROVEEDORES POR PAGAR

10.- PROVEEDORES POR PAGAR \$ 21.410,00

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, se descompone como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Pagar Proveedores Mercaderías		
Cuentas por Pagar Proveedores Servicios	10.127,23	21.410,00
TOTAL	10.127,23	21.410,00

PASIVOS DIFERIDOS

11.- PASIVO DIFERIDOS \$ 88.452,00

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, se descompone como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Pasivo por Impuesto Diferido	88.452,00	88.452,00
TOTAL	88.452,00	88.452,00

IMPUESTOS POR PAGAR

12.- IMPUESTOS POR PAGAR \$ 1.794,77

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, se descompone como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Impuestos por Pagar	5.335,23	1.794,77
TOTAL	5.335,23	1.794,77

KONTREVCORP S.A. está cumpliendo con las leyes y normas tributarias tal como lo estipula la LORTI, las cifras establecidas al cierre del ejercicio en revisión, se consideran cuentas por pagar-impuestos, las que son canceladas en la fecha que indican la Ley de régimen tributario interno.

DEUDA A LARGO PLAZO (ACCIONISTAS)

13.- PASIVO A LARGO PLAZO \$ 935.450,00

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, se descompone como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Pagar Accionistas	770.785,23	935.450,00
TOTAL	770.785,23	935.450,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

14.- CAPITAL SOCIAL \$ 800,00

Al 31 de Diciembre del 2016, el capital social de la Compañía esta constituido por 800 acciones ordinarios y nominativa de US \$ 1,00 cada una distribuidas de la siguiente manera y el Capital autorizado es de \$ 200,00

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
July Rosario Jimenez Rivas	1,00	1,00
Georgina Gladys Valencia Real	799,00	799,00
TOTAL	800,00	800,00

RESERVA LEGAL

15.- RESERVA LEGAL \$ 0,00

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, se descompone como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Reserva Legal	-	-

De conformidad con el Art 297 manifiesta que la utilidad neta anual debe transferirse una cantidad no menor al 10% para formar la Reserva Legal. Hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Social. Dicha Reserva no estará disponible para el pago de Dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizado en su totalidad y para poder absorber las pérdidas, la empresa podrá utilizar parte de la reserva acumulada hasta el año, tal como dice la disposición de la Superintendencia de Compañías.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

16.- INGRESOS POR SERVICIOS

Durante los años 2016 y 2015, representan operaciones generadas con los siguientes detalles:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Ingresos gravadas con tarifa 12%	-	-
Ingresos gravadas con tarifa 0%	-	-
Otros Ingresos	-	11.585,79
TOTAL	-	11.585,79

COSTOS Y GASTOS

El origen y acumulación de los costos y gastos durante los años 2016 y 2015, fueron causados como siguen:

17.- COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

Costos de Venta	-	-
Gastos Administrativos	-	5.273,87
Gastos Operativos	-	6.311,92
Gastos financieros	-	-
TOTAL	-	11.585,79

COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

La Administración de **KONTREVCORP S.A.** Considera que no existen activos ni pasivos contingentes que requieran provisiones o revelaciones al 31 de diciembre del 2016.

EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 del 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y Julio del 2017 (fecha de conclusión de la auditoría), no existe eventos posteriores importantes que revelar.