

CONSTRUTIGRES S.A.

INFORME A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2018

Índice del Contenido

Dictamen del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales
Estado de Cambio en el Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo Método Directo
Políticas y Notas a los estados financieros

Guayaquil, Ecuador

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas y Directorio
De **CONSTRUTIGRES S.A.**

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **CONSTRUTIGRES S.A.**, que comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo; correspondiente al período contable terminado al 31 de diciembre de 2018, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección "Fundamentos de la opinión con salvedades" de nuestro informe, los Estados Financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía, al 31 de diciembre de 2018 y los resultados de sus operaciones, el flujo de efectivo y los cambios en la situación financiera, por el año terminado en esa fecha, de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la Opinión con salvedades

En el ejercicio contable 2018, la compañía presenta en sus Estados Financieros valores a cobrar, mismas que no se tuvieron evidencia, a quienes se les concedió crédito y / préstamos a ser cobrados, posee obligaciones a corto y largo plazo, de los cuales no hemos podido obtener evidencia de auditoría alguna, sobre cuándo se originaron estas obligaciones, asimismo no tuvimos evidencia acerca del patrimonio en relación con los aportes para Reservas Facultativas, ni los ajustes de implementación NIIF que den origen al valor que reflejan en Patrimonio y la baja de la reserva legal. Por consiguiente, no hemos podido determinar si estos valores deben ser ajustados.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades, de acuerdo con dichas normas, se describen más adelante en la sección Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe

Párrafo de Énfasis

Cabe indicar que hemos sido contratados (de manera tardía 15 de Julio de 2019) para el examen a Estados Financieros del período 2018.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, 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 sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **CONSTRUTIGRES S.A.**, como sujeto pasivo y agente de retención y percepción de impuestos, por el período terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.



C.P.A. Johny Córdova L.
Representante Legal

CORAUDICOR CIA. LTDA.
No. SC-RNAE-1299

Guayaquil, Ecuador
Septiembre 24, 2019

CONSTRUTIGRES S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

ACTIVO CORRIENTE:		2018	2017
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	A US\$	15.650,70	5.615,60
Activos Financieros	C	320.219,72	316.195,64
Activos por Impuestos Corrientes	H	1.053,73	187,37
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		336.924,15	321.998,61
Propiedades, Planta y Equipo		K	240.841,64
TOTAL DEL ACTIVO	US\$	577.765,79	562.840,25
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas y Documentos por Pagar	CC US\$	0,00	135.192,44
Otras Obligaciones	DD	806,99	4.618,97
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		806,99	139.811,41
Pasivos a Largo Plazo		JJ	332.267,20
TOTAL PASIVO	US\$	333.074,19	318.352,39
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	LL US\$	1.000,00	1.000,00
Reserva Legal		0,00	500,00
Reserva Facultativa y Estatutaria		125.566,22	125.566,22
Resultados Acumulados Adopción primera vez NIIF		32.109,12	32.109,12
Resultados Acumuladas		85.312,52	84.912,67
Resultado del Ejercicio		703,74	399,85
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	US\$	244.691,60	244.487,86
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	US\$	577.765,79	562.840,25

Ver notas a los Estados Financieros



Ortega-Perra Consuelo Del Mar
Gerente General



San Andrés Viteri Carlos
Contador

CONSTRUTIGRES S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

INGRESOS OPERACIONALES

2018

INGRESOS ORDINARIOS

Ventas Locales Servicios	0,00
Ventas Locales Servicios de Construcción	0,00
TOTAL INGRESOS	US\$ 0,00

COSTOS Y GASTOS

(-) Costos de Venta	0,00
(-) Gastos de Administración y Ventas	0,00
(-) Gastos Financieros	0,00
TOTAL COSTOS Y GASTOS	US\$ 0,00

GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES

(+) Otros Ingresos	34.650,50
(-) Otros Egresos	33.546,59
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	US\$ 1.103,91

**UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION
TRABAJADORES E IMPUESTOS**

(-) 15% Participación Trabajadores	165,59
(-) 25% Impuesto a la Renta	234,58
(UTILIDAD DEL EJERCICIO)	US\$ 703,74



Ortega Barra Consuelo Del Mar
Gerente General



San Andrés Viteri Carlos
Contador

CONSTRUTIGRES S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADO POR ADOPCION NIIF	RESULTADOS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo a Enero 01, 2018	1.000,00	500,00	125.566,22	32.109,12	84.912,67	399,85	244.487,86
Transferencia de la Utilidad del Ejercicio a la Utilidad Acumulada					399,85	-399,85	0,00
Ajuste realizado por la compañía (*)		-500,00	0,00	0,00	0,00		-500,00
Utilidad del Ejercicio al 31 de Diciembre de 2017						1.103,91	1.103,91
Participación Trabajadores 15%						-165,59	-165,59
Impuesto Renta 22%						-234,58	-234,58
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	1.000,00	0,00	125.566,22	32.109,12	85.312,52	703,74	244.691,61
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	1.000,00	500,00	125.566,22	32.109,12	84.912,67	399,85	244.487,86

(*) NOTA: La compañía ha realizado ajuste en relación a la Reserva Legal, ajuste que no tuvimos evidencia que explique el porqué de la misma o se lo haya realizado por error.

Ver notas a los Estados Financieros


Ortega Párra Consuelo Del Mar
Gerente General


San Andrés Viteri Capob
Contador

CONSTRUTIGRES S.A.
ESTADO DE FUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2018
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	
Efectivo Recibido de Clientes	0,00
Efectivo Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	-143.894,86
TOTAL	-143.894,86
(+) Otros Ingresos	34.650,50
(-) Otros Egresos	-33.546,59
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE OPERACIÓN	-142.790,95
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	
(+) Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0,00
(-) Compra de Propiedades, Planta y Equipo	0,00
EFFECTIVO NETO USADO INVERSIÓN	0,00
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>	
Otras entradas y Salidas de Efectivo	-900,17
Pasivo a Largo Plazo	153.726,22
EFFECTIVO NETO USADO FINANCIAMIENTO	152.826,05
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	10.035,10
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	5.615,60
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	15.650,70

Ver notas a los Estados Financieros



Ortega Parra Consuelo Del Mar
Gerente General



San Andrés Viteri Carlos
Contador

Contenido

1. Identificación de la entidad y actividad económica.....	1
2. Declaración sobre el cumplimiento de las NIIF para PYMES	1
2.1 Bases de la transición a las NIIF para PYMES.....	1
2.1.1 Aplicación NIIF para PYMES	1
3. Políticas contables	1
3.1 Base para la preparación de los estados financieros	2
3.2 Gestión de Riesgos.....	2
A) Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	4
C) Activos Financieros	4
K) Propiedades, Planta y Equipo	4
CC) Cuentas y Documentos por Pagar	5
DD) Otras Obligaciones	5
JJ) Pasivos a Largo Plazo	5
LL) Capital Social	5
Reserva Legal	5
Hechos Subsecuentes.....	6

1. Identificación de la entidad y actividad económica

ENTORNO ECONOMICO, IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACION DE LA COMPAÑIA.

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, como Sociedad Anónima bajo la denominación de **CONSTRUTIGRES S.A.**, el 11 de junio de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 03 de julio de 2007. Según resolución No. 07.G.IJ.0004030 de la Superintendencia de Compañías con fecha 20 de JUNIO DE 2007, de fojas 75.179 a 75.198, registro mercantil No. 13.419.

OBJETO DE LA COMPAÑIA, tiene como actividad principal la construcción de toda clase de obras civiles, como carreteras, puentes, aeropuertos, terminales terrestres, estudios y fiscalización de obras de ingeniería, viabilidad, electromecánicas, metalmecánicas, de redes telefónicas, telecomunicaciones y eléctricas en general.

CAPITAL SOCIAL, La compañía al 31 de diciembre de 2018, presenta un capital suscrito y pagado de US\$ 1.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en mil acciones ordinarias a un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

2. Declaración sobre el cumplimiento de las NIIF para PYMES

La compañía en cumplimiento en lo establecido por la Superintendencia de Compañías en resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales Financieras (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012, en concordancia con lo estipulado en el Artículo primero de la citada resolución.

2.1 Bases de la transición a las NIIF para PYMES

Los presentes estados financieros de la compañía corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). La compañía ha aplicado NIIF para PYMES al preparar sus estados Financieros.

2.1.1 Aplicación NIIF para PYMES

La fecha de transición de la compañía es el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011, preparó sus estados financieros de apertura bajo NIIF para PYMES a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF para PYMES por la compañía es el 1 de enero de 2012. La Sección 35, Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera permite a las Compañías que convergen sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES el utilizar excepciones y exenciones de carácter obligatorio u optativo. Considerando que en la mayoría de los casos son de aplicación retroactiva.

3. Políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere Sección 10, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Base para la preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de la Compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2018 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB), las que han sido adoptadas en la Republica de Ecuador.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico,

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

CONSTRUTIGRES S.A.

<u>Conciliación Tributaria</u>	2018
Utilidad del Ejercicio	US\$ 1,103,91
(-) 15% Participación trabajadores	165,59
Base imponible	938,32
(+) Gastos no deducibles	0,00
Utilidad Gravable	US\$ 938,32
22% Impuesto a la renta causado	234,58
Impuesto Neto a Pagar	234,58
Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00
Anticipo reducido del ejercicio declarado	0,00
Anticipo reducido pendiente de pago	0,00
Impuesto Causado Final	234,58
(-) Retenciones en la fuente del periodo fiscal	0,00
(-) Crédito de años anteriores	0,00
Impuesto a Pagar del Ejercicio	US\$ 234,58

3.2 Gestión de Riesgos

Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La administración de riesgos, está bajo la responsabilidad de los altos directivos de la Compañía. La compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por los funcionarios de la compañía, que permiten identificar dichos riesgos, determinar la magnitud, proponer a los socios medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la compañía, una caracterización y cuantificación de estos, y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la compañía, si es el caso.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito, surge del efectivo y equivalente de efectivo, instrumentos financieros y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de los clientes, que incluyen a los saldos pendientes de los documentos y cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas

El riesgo de crédito por su naturaleza, es un riesgo inherente, que si se controla, nunca desaparece, esto, por falta de pago de facturas o pago fuera de tiempo de las mismas. Sin embargo, de acuerdo al modelo de negocio de la compañía, para reducirlo, cuenta con diferentes controles, que incluyen:

- Revisión de clientes de acuerdo a las políticas de crédito (evaluación crediticia: capacidad de pago, garantías, carácter, entre otras) y cobranzas (técnicas de cobranzas) más efectivas, acordes a las ofrecidas por el mercado, y para cada tipo de cliente.
- Análisis mensual de indicadores de cartera, que permitan aplicar un seguimiento evolutivo para la toma de decisiones adecuadas y soportadas.
- Mejoramiento continuo de los procesos inmersos en las políticas de crédito y cobranzas (soporte tecnológico y herramientas disponibles).

Riesgo de Liquidez

Se genera cuando la entidad no puede hacer frente a las exigibilidades u obligaciones con terceros, por insuficiencia en el flujo de caja.

La liquidez de la compañía se analiza diariamente con la revisión los saldos disponibles en las cuentas bancarias.

Riesgo País

El negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la Compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

CONSTRUTIGRES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

A) Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2018	2017
<u>Caja</u>		
Caja General	US\$ 15.650,70	5.615,60
	<u>US\$ 15.650,70</u>	<u>5.615,60</u>

C) Activos Financieros

La composición de los Activos Financieros es la siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROS	2018	2017
Cientes	(1) 320.219,72	316.195,64
	<u>US\$ 320.219,72</u>	<u>316.195,64</u>

(*) No tuvimos detalles de los Clientes Relacionados como de los No relacionados, ni pudimos evidenciar la edad de la cartera y así poder determinar si la misma es incobrable.

K) Propiedades, Planta y Equipo

La composición de propiedades, planta y equipo es la siguiente:

CONSTRUTIGRES S.A.
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
(Expresado en dólares de E.U.A.)

COSTO	Saldo al 01/01/2018	Compras o Adiciones	Ventas o Bajas/Transf.	Saldo al 31/12/2018
Edificios	236.900,80	0,00	0,00	236.900,80
Maquinarias y Equipos	36.797,27	0,00	0,00	36.797,27
Muebles y Enseres	8.052,88	0,00	0,00	8.052,88
Otros Propiedad, Planta y Equipos (*)	61,56	0,00	0,00	61,56
Equipo de Computación	718,00	0,00	0,00	718,00
Vehículos	204.243,94	0,00	0,00	204.243,94
TOTAL COSTOS	486.774,45	0,00	0,00	486.774,45
DEPRECIACION				
(-) Depreciación Acumulada (*)	245.932,81	0,00	0,00	245.932,81
TOTAL DEPRECIACION	245.932,81	0,00	0,00	245.932,81
TOTAL ACTIVO FIJO	240.841,64	0,00	0,00	240.841,64

CC) Cuentas y Documentos por Pagar

La composición de Cuentas y Obligaciones por Pagar es la siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2018	2017
Proveedores Locales	(1) 0,00	135.192,44
	US\$ 0,00	135.192,44

(*) No obtuvimos evidencia alguna acerca de la forma de pago o ajuste realizado por las obligaciones que mantenía la Compañía a corto plazo.

DD) Otras Obligaciones

La composición de otras obligaciones es la siguiente:

OTRAS OBLIGACIONES	2018	2017
Con la Administración Tributaria	(1) 234,58	112,78
Obligaciones con el IESS	(2) 406,82	636,48
Obligaciones con el Empleado	(3) 165,59	3.869,71
	US\$ 806,99	4.618,97

JJ) Pasivos a Largo Plazo

La composición de pasivos a largo plazo es la siguiente:

PASIVOS A LARGO PLAZO	2018	2017
Cuentas por Pagar	(*) 332.267,20	0,00
Cuentas y Documentos por pagar Accionista	0,00	178.540,98
	US\$ 332.267,20	178.540,98

(*) No se obtuvieron evidencia alguna acerca de las obligaciones a Largo Plazo, reclasificación y el incremento de la misma en este período.

LL) Capital Social

La composición del capital social es la siguiente:

Accionistas	No. De Acciones	Valor por Acción	% por Acción	Valor Total 2018
Rodríguez Villacrés José Adán	600	1,00	60%	600,00
Guaranda Morales René Elías	400	1,00	40%	400,00
Total	1.000		100%	1.000,00

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente, la compañía debe transferir el 10% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede

ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre de 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros (24 de septiembre de 2019), por lo que indicamos que no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros.