

Lcda.Cpa. Marjorie Cepeda de Ruiz
Auditor Externo SC RNAE # 482
Asesor Contable-Tributario
Licencia Profesional 5724

Construfluid S.A.,

Estados Financieros
31 de diciembre del 2017

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ dólares

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía
Construfluid S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía Construfluid S.A. que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2017, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, por lo tanto emito el informe opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y que no existan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía 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 las Normas Internacionales de Contabilidad utilizados son las apropiadas y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada, la misma que sirve como base para la opinión de auditoría

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Construfuid S. A. al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas de Internacionales de Contabilidad ,aceptadas en el Ecuador.


Leda. Cpa Marjorie Cepeda de Ruiz
SC RNAE 481 Auditor Externo
Licencia Profesional 5724
Guayaquil, abril 26 de 2018



CONSTRUFLUID S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVO				2016	2017
Corriente					
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	\$	200,88	\$	478,67
Cuentas por Cobrar Cías.No Relacionadas	4		6.223,05		5.702,60
Crédito Tributario	5		38.684,88		38.685,64
Total Activo Corriente		\$	45.108,81	\$	44.866,91
Propiedades, Planta y Equipos					
Terrenos	6	\$	165.000,00	\$	165.000,00
Revaluación			134.391,50		134.391,50
Construcciones en Curso			618.704,85		620.058,11
Total Propiedades, Planta y Equipos		\$	918.096,35	\$	919.449,61
No Corrientes					
Otros Activos	7		6.700,01		6.700,01
		\$	6.700,01	\$	6.700,01
Total Activo		\$	969.905,17	\$	971.016,53

Ver notas a los estados financieros.



CONSTRUFLUID S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

PASIVO		2016	2017
Corriente			
Cuentas por Pagar Clientes No Relacionados	8	\$ 2.834,26	\$ 2.840,84
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	9	192.678,13	192.678,13
Otras Cuentas por Pagar	10	192.253,71	193.358,49
Total Pasivo Corriente		\$ 387.766,10	\$ 388.877,46
Largo Plazo			
Cuentas por Pagar	11	\$ 446.947,57	\$ 446.947,57
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 446.947,57	\$ 446.947,57
Total Pasivo		\$ 834.713,67	\$ 835.825,03
Patrimonio			
Capital Suscrito	12	\$ 800,00	\$ 800,00
Superávit de Activos Financieros		134.391,50	134.391,50
Total Patrimonio		\$ 135.191,50	\$ 135.191,50
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 969.905,17	\$ 971.016,53

Ver notas a los estados financieros.



CONSTRUFLUID S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	CAPITAL	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS	TOTAL
Enero 1/2017	800,00	134.391,50	135.191,50
Dic. 31/2017	\$ 800,00	\$ 134.391,50	\$ 135.191,50

Ver notas a los estados financieros.



CONSTRUFLUID S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2017

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 277,79
<i>Otros ingresos (egresos) de efectivo.</i>	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
<i>Compras de Otros Activos a Largo Plazo</i>	<i>-1.354,02</i>
<i>Otros ingresos (egresos) de efectivo</i>	<i>1.631,81</i>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ 277,79
ELECTO SOBRE LA VARIACIÓN SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE INVERSIÓN	
<i>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo</i>	
<i>Ingreso (Disminución) Neto sobre el efectivo y equivalentes al efectivo.</i>	<i>\$ 277,79</i>
<i>Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del periodo.</i>	<i>200,88</i>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 478,67

Ver notas a los estados financieros.



Construfluid S.A.,
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2017

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas República del Ecuador el día dieciséis de mayo de 2008, ante el Abogado Walther Xavier Parra Mazon Notario Suplente Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil. Su objeto social es dedicarse a la construcción de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares, edificios, centros comerciales, residenciales, condominios e industrias. Los estatutos sociales constan inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha veintitres de mayo del dos mil ocho.

2. Prácticas Contables

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's las cuales requieren que la Administración Central realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de Presentación.- Los estados financieros, fueron preparados en US\$ Dólares Internacionales de Información Financiera, NIIF's, según Resolución Societaria N° 08G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo **\$ 478.67**

Saldo conciliado de caja y bancos establecidas por la compañía al 31 de diciembre de 2017.

4. Cuentas por Cobrar Cias. No Relacionadas	2016	2017	Variación
	\$ 6,223.05	\$ 5,702.60	\$ (520.45)

Contabiliza el saldo de la comercialización al año terminado 31 de diciembre del 2017, sin intereses.

5. Crédito Tributario	2016	2017	Variaciones
Impuesto al Valor Agregado	\$ 38,684.88	\$ 38,685.64	\$ 0.76

Registra el saldo de las retenciones por Impuesto al Valor Agregado a cargo de la compañía al 31 de diciembre de 2017.

Ver notas a los estados financieros.



Construfluid S.A.,
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2017

6. Propiedades, Planta y Equipo	2016	2017	Variaciones
Terrenos	\$ 165,000.00	\$ 165,000.00	0.00
Revaluo	134,391.50	134,391.50	0.00
Construcciones en Curso	618,704.85	620,058.11	1,353.26
Total Propiedades, Planta y Equipo	\$ 918,096.35	\$ 919,449.61	\$ 1,353.26

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo histórico. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

7. Otros Activos No Corrientes **\$ 6,700.01**

Representa el saldo por cobrar a la compañía al 31 de diciembre de 2017.

8. Cuentas por Pagar No Relacionadas	2016	2017	Variación
	\$ 2,834.26	\$ 2,840.84	\$ (6.58)

Saldo establecido por la compañía generado por obligaciones pendiente de liquidación.

9. Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	2016	2017	Variación
	\$ 192,678.13	\$ 192,678.13	\$ 0.00

Saldo establecido por la compañía generado por obligaciones pendientes de liquidación al 31 de diciembre de 2017, sin intereses

10. Otras Cuentas por Pagar	2016	2017	Variación
	\$ 192,253.71	\$ 193,358.49	\$ 1,104.78

Contabiliza el saldo por cancelar por las obligaciones contraídas con proveedores varios al 31 de diciembre de 2017.

11. Cuentas por Pagar L/P **\$ 446,947.57**

Saldo establecido por la compañía generado por obligaciones pendiente de liquidación proveniente de los préstamos concedidos por sus principales al 31 de diciembre de 2017, sin intereses.

12. Capital Social **\$ 800.00**

Integrado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, liberadas al 31 de diciembre de 2017.

Ver notas a los estados financieros.



Construfluid S.A.,
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2017

- 13. La compañía no registra activos y pasivos contingentes y/o cuentas de orden por el año terminado al 31 de diciembre de 2017.**
- 14. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social: se dedica a la actividad a la construcción de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares, edificios, centros comerciales, residenciales, condominios e industrias, no registra tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.**
- 15. La compañía mantiene abierto los libros contables correspondientes a los ejercicios fiscales terminados al 31 de diciembre de 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 incluso, 2017 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.**
- 16. Hechos Subsecuentes**
Entre el 31 de diciembre del año 2017, y la fecha de presentación de los estados financieros (abril 26 de 2018), no se han generado eventos importante que en opinión de la Administración Central de la compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.

PROCEDIMIENTOS PARA LA REVISIÓN POR PARTE DEL AUDITOR EXTERNO DE LAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN, DETECCIÓN Y ERRADICACIÓN DEL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS Y DEL FINANCIAMIENTO DE DELITOS

*A los señores Accionistas de la compañía
CONTRUFLUID S.A.
Guayaquil.*

1. Por disposición expresa de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador procedí a la revisión al cumplimiento de las medidas de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos implementadas por la compañía Construfud S.A., al 31 de diciembre de 2017.

2. La revisión la efectué sobre la base de pruebas selectivas, por lo que no incluyó la revisión de todas las transacciones y saldos que sirven de base para la preparación de los formularios mencionados. Los siguientes son los procedimientos convenidos y resultados obtenidos:

2.1. Verificar la calificación del Oficial de Cumplimiento y el Código de registro en la Unidad de Análisis Financiero y Económico.

Resultados: Mediante Expediente Nº 130878 y Código 120931000, el 3 de julio de 2014, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador otorgó la calificación a la Econ. Fanny de Lourdes Baque Marcillo como Oficial de Cumplimiento de la Compañía Construfud S.A.

2.2. Verificar que las normas y procedimientos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo establecidos por la Compañía se encuentren definidos en el Manual de Prevención del Lavado de Activo.

Resultados: La Compañía aprobó el Manual de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo y Código de Ética en sesión de Directorio de fecha 9 de junio 2014; y mediante Oficio SVC-DNPLA-14-6058 la Dirección Nacional de Prevención de Lavado de Activos indicó que la Compañía ha cumplido con la normativa y confirmó la recepción de la documentación antes indicada.

2.3. En el caso de los grupos empresariales o holding, verificar que el manual de prevención abarque las compañías que lo conformen, siempre y cuando hayan decidido tener un solo manual y/o oficial de cumplimiento único.

Resultados: La Compañía no pertenece a grupos empresariales o holding.

- 2.4. Confirmar que el Oficial de Cumplimiento haya cumplido con la preparación del informe anual y su presentación ante la Junta de Socios o Accionistas y/o Directorio.

Resultados: A la fecha de este informe, el informe anual correspondiente al 2017 ha sido preparado por la Oficial de Cumplimiento y será puesto a consideración de la Junta de Accionistas.

- 2.5. Seleccionar aleatoriamente 6 meses de año para realizar lo siguiente:

- a) Solicitar el reporte mensual (RESU) enviado por la Compañía a la Unidad de Análisis Financiero y Económico en los meses escogidos para la muestra.

Resultados: En la muestra escogida, la Compañía proporcionó los reportes seleccionados.

- b) Cotejar que los clientes que superaron el umbral legal han sido reportados a la Unidad de Análisis Financiero y Económico en el mes correspondiente.

Resultados: En la muestra escogida, la Compañía ha cumplido con el envío de los reportes a la Unidad de Análisis Financiero y Económico en el mes correspondiente del año 2017.

- c) Para cada uno de los meses seleccionados, tomar aleatoriamente el 5% de los clientes para revisar el cumplimiento de las políticas de debida diligencia conforme a lo requerido en la normativa correspondiente.

Resultados: En la muestra escogida, la Compañía ha cumplido con la presentación de los reportes a la Unidad de Análisis Financiero y Económico, y con el cumplimiento de las políticas de prevención de lavado de activos.

- 2.6. Determinar si el proceso utilizado por la compañía, en cuanto a la custodia y confidencialidad de los expedientes proporciona la seguridad necesaria de la información física y digital.

Resultados: Durante la inspección física, no existen evidencias, debilidades significativas en la seguridad de la documentación.

- 2.7. Verificar la existencia de la matriz de riesgo, así como la documentación, soporte de su aplicación como herramienta de mitigación de posibles procesos de delito de lavado de activos.

Resultados: La Compañía actualmente no cuenta con una matriz de riesgos pero está en proceso de implementación.

3. *Este informe tiene como único propósito lo mencionado en el primer párrafo y ha sido preparado exclusivamente para uso de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y la Administración de la Compañía y no puede ser distribuido por ningún concepto a terceras personas o entidades.*



Lcda. Cpa. Marjorie Cepeda de Ruiz
Auditor Externo SC RNAE 482
Licencia Profesional 5724