C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

ALGRADE CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AUDITADOS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2017

Gonzálo Zaldumbide 3-94 y González Suárez e-mail: jcampoverdem@gmail.com **Telfs.**: 2866 371 • 2872 165 • 098 722 5127
CUENCA - ECUADOR

INDICE DE CONTENIDO	PAGINA
INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE	1-3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8-25
Informe Prevención de Lavado de activos	26-27

ABREVIATURAS UTILIZADAS

US	Dólares de los Estados Unidos de América
R.O.	Registro Oficial
IVA	Impuesto al Valor Agregado
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
ORI	Otros Resultados Integrales
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **ALGRADE CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía ***ALGRADE CIA. LTDA.*** al 31 de diciembre del año 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo 2017 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

FUNDAMENTO DE LA OPINION CON SALVEDADES

- La Compañía al 31 de diciembre del 2017 no ha efectuado la prueba de deterioro de otras cuentas por cobrar con el objetivo de establecer su valor razonable.

Se ha llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Empresa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión con salvedades.

CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre éstos, y no expreso una opinión por separado sobre esas cuestiones. Además de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración en responsable de la presentación y preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorreción material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoria (NIAs) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede preverse fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.
Como parte de una auditoria de conformidad con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria, también:

- Identifico y valoro los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la administración, del principio de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoria obtenida, concluyo sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en el informe de auditoria sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoria. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evalúo en conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunico a la administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoria.

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Compañía durante el año 2017 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, diciembre 14 del 2018

Atentamente.

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

ESTADOS FINANCIEROS

ALGRADE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2017
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

ACTIVO	Notas	2017	2016
CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	6	1,764	2,091
Cuentas por Cobrar		-	-
Activos por Impuestos Corrientes	7	424	20,201
Otros activos corrientes	8	507,000	7,000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		509,188	29,292
NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	9	2,680,944	2,680,944
Intangibles		-	-
TOTAL NO CORRIENTE		2,680,944	2,680,944
TOTAL DEL ACTIVO		3,190,132	2,710,236

PASIVO	Notas	2017	2016
CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	10	810	-
Obligaciones Tributarias	11	12	-
Otras Cuentas por pagar	12	102,332	76,359
TOTAL PASIVO CORRIENTE		103,154	76,359
NO CORRIENTE			
Beneficios a Empleados		-	-
Cuentas por pagar Relacionadas	13	485,000	2,543,143
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		485,000	2,543,143
TOTAL PASIVO		588,154	2,619,503
PATRIMONIO	14		
Capital Social		400	400
Aportes futuras capitalizaciones		2,543,543	400
Reservas		70,049	-
Resultados del Periodo		- 12,014	89,934
SUMA PATRIMONIO		2,601,978	90,734
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,190,132	2,710,236

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

ALGRADE CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2016 Y 2017
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		Notas	2017	2016
	Ingresos Por Actividades Ordinarias		0	704,525
(-)	Costo De Ventas		0	606,700
	UTILIDAD BRUTA		0	97,825
(+)	Otros Ingresos		0	0
(-)	Gastos Operacionales	15	12,014	7,891
	UTILIDAD Y/O PERDIDA OPERACIONAL		-12,014	89,934
(-)	Gastos Financieros		0	0
	UTILIDAD Y/O PERDIDA LIQUIDA		-12,014	89,934
	PROVISIONES			
	15% Participacion Trabajadores		0	0
	Impuesto Renta Corriente		0	19,884
	UTILIDAD Y/O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		-12,014	70,049
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
	RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		-12,014	70,049

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

ALGRADE CIA. LTDA.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RVA LEGAL	RVA FACULTATIVA	RESULTADOS PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/16	400	400	-	-	89,934	90,734
Distribución Resultados 2016			3,502	66,547 -	70,049	-
Renta Ejercicio 2016				-	19,884 -	19,884
Aportes para futuras capitalizaciones		2,543,143				2,543,143
Resultados Ejercicio 2017				-	12,014 -	12,014
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/17	400	2,543,543	3,502	66,547 -	12,014	2,601,978

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

ALGRADE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	2017	2016
A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestacion de servicios	-	697,525
2.- Cobros procedentes de regalias, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-	
3.- Otros Cobros por actividades de operación		
3.1.- Dividendos Recibidos	-	
3.2.- Intereses Recibidos	-	
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	485,000	
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1.- Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicios	- 485,232	- 1,302,934
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	-	
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las polizas suscritas	-	
4.- Otros pagos por actividades de operación		
4.1.- Dividendos Pagados	- 0	
4.2.- Dividendos Recibidos		
4.3.- Intereses Pagados	-	
4.4.- Intereses Recibidos		
4.5.- Impuestos a las Ganancias Pagados	- 96	
4.6.- Otras Salidas de Efectivo	-	
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	606,700
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles		
(-) Compra de activos intangibles		
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
(-) Compra de otros activos a largo plazo		
(+) Importes procedentes de subvenciones dell gobierno		
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros		
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y prestamos concedidos a terceros		
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera		
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera		
(+) Dividendos recibidos		
(+) Intereses recibidos		
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	-	
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital	-	
(+) Financiamiento por emision de titulos valores		
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
(+) Financiamiento por prestamos a largo plazo	-	
(-) Pagos por prestamos	-	
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
(-) Dividendos pagados	-	
(+) Intereses recibidos		
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	-	
VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO	- 328	1,291
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,091	800
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,764	2,091

ALGRADE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		***2017***	***2016***
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-	12,014	89,934
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:			
(+ -) Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion		-	-
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo		-	-
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada			
(-) Perdida en cambio de moneda extranjera			
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones		-	-
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas			
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones			
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable			
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta		-	19,884
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores		-	-
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes		-	7,000
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	-	500,000	-
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores		-	20,201
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios		-	-
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos		19,776	
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales		810	
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar		25,972	668,142
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados		-	-
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes		-	-
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos		465,128	19,884
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-	328	605,409