

CALMEDIAY CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
DICIEMBRE 31 DEL 2016

INDICE

1. Abreviaturas utilizadas	3
2. Opinión de los Auditores Independientes	4
3. Estado de Situación Financiera	6
4. Estado de Resultados Integrales	8
5. Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	9
6. Estado de Flujos de Efectivo	10
7. Políticas Contables y Notas Explicativas	12

CALMEDIAS CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
DICIEMBRE 31 DEL 2016

Abreviaturas utilizada

USD	<i>Dólares de los Estados Unidos de América</i>
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIAAS	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
Compañía:	CALMEDIAS CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:

CALMEDIAS CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

Informe sobre la Auditoria de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía CALMEDIAS CONSTRUCTORES CIA. LTDA., que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2016, el Estado del Resultado, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía a 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Fundamento de la opinión

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 Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Dirección y de los responsables de la Administración de la compañía en relación con los Estados Financieros.

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para Pymes, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Administración de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA 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 razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros se encuentra en la página web de la Superintendencia de Compañías en: <http://www.supercias.gob.ec/portal/>. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016 se emite por separado.



Lic. Nelson Aguirre
Socio
CPA. No. 5927

Aguirre & Asociados Cía. Ltda.
Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC.RNAE. 536.
La Granja N32-139 y Av. Amazonas
Edificio El Ejecutivo: Of. 503 -702-703

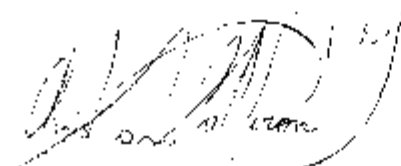
Quito DM, 17 de marzo de 2017

CALMEDIAS CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	DIC - 2016	DIC - 2015
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	2,454,31	4,572,50
Activos Financieros			
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	6	743,21	743,21
Activos por Impuestos Corrientes	7	10,926,43	3,792,77
<i>Inventarios</i>	8	1,005,078,64	1,004,412,40
Activos Pagados por Anticipados	9	7,239,41	7,097,12
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,026,442,00	1,020,618,00
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	10	3,958,74	7,787,91
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3,958,74	7,787,91
TOTAL DEL ACTIVO		1,030,400,74	1,028,405,91
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	11	421,334,89	374,381,82
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	12	21,221,33	8,390,00
Otras Obligaciones Corrientes	13	6,657,69	34,737,61
Otros Pasivos Corrientes	14	5,589,82	5,589,82
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		454,803,73	423,099,25
Suman y pasan....		454,803,73	423,099,25

CALMEDIAY CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	DIC - 2016	DIC - 2015
Sumas y Vencidos.....		454.803,73	423.099,25
PASIVO NO CORRIENTE			
Prestamos de Accionistas o Socios	15	458.079,77	458.079,77
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		458.079,77	458.079,77
TOTAL DEL PASIVO		912.883,50	881.179,02
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	16	2.000,00	2.000,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	17	6.628,43	6.628,43
Reserva Legal	18	6.929,92	1.163,11
RESULTADOS ACUMULADOS	19		
Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores		131.668,54	22.099,15
(-) Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores		-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Utilidad del Ejercicio	RI	-	115.336,20
(-) Pérdida del Ejercicio	RI	(29.709,65)	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		117.517,24	147.226,89
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.030.400,74	1.028.405,91
		-	-

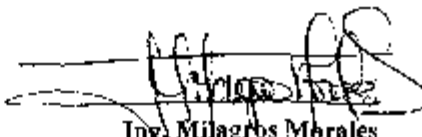

Ing. Christian Calderón
GERENTE


Ing. Milagros Morales
CONTADORA

CALMEDIAY CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares)

	Notas	DIC - 2016	DIC - 2015
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos Operacionales	20	-	1.137.085,71
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		-	1.137.085,71
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	22	-	903.324,97
GANANCIA BRUTA		-	233.760,74
Otros Ingresos	21	-	2.526,54
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	23	23.143,90	88.354,87
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		23.143,90	88.354,87
GASTOS FINANCIEROS			
Interés, Financieros y de Terceros	24	4.565,75	54,41
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		4.565,75	54,41
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA			
	25	(29.709,65)	147.878,00
15% Participación a Trabajadores	25	-	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		(29.709,65)	147.878,00
Total Impuesto Causado	25	-	(32.541,80)
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		(29.709,65)	115.336,20
(=) UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		(29.709,65)	115.336,20
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(29.709,65)	115.336,20


Ing. Christian Calderón
GERENTE


Ing. Milagros Morales
CONTADORA

CALMEDAV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
Saldo al 1º de Enero del 2015	2.000,00	6.628,43	-	-	-	-	-	21.262,26	-	31.890,69
Transferencia a Reservas			1.163,11			22.099,15		(23.262,26)		-
Transferencia a ganancias (Pérdidas) acumuladas										-
Ganancia o (pérdida) del ejercicio								115.336,20		115.336,20
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	2.000,00	6.628,43	1.163,11	-	-	22.099,15	-	115.336,20	-	147.226,89
Cambios en Políticas Contables										-
Aportes futuras Capitalizaciones										-
Transferencia a Reservas			5.766,81			(5.766,81)				-
Transferencia a ganancias (Pérdidas) acumuladas						115.336,20		(115.336,20)		-
Ganancia o (pérdida) del ejercicio									(29.709,65)	(29.709,65)
Otros Cambios (Efecto de I.R. mínimo)										-
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	2.000,00	6.628,43	6.929,92	-	-	131.668,54	-	-	(29.709,65)	117.517,24



Ing. Christian Calderón
GERENTE



Ing. Vilagros Morales
CONTADORA

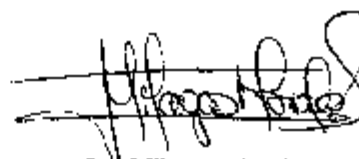
CALMEDIAY CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
 (Expresado en Dólares)

	DIC - 2016	DIC - 2015
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(2.118,19)	(11.701,10)
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	-	1.137.085,71
Otros cobros por actividades de operación	-	89.789,78
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	-	1.226.875,49
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(36.563,32)	(1.230.648,84)
Otros pagos por actividades de operación	(7.275,95)	(3.665,36)
Intereses pagados	(4.565,75)	(54,41)
Impuesto a las ganancias pagado	-	(6.734,52)
Otras entradas (salidas) de efectivo	46.286,85	2.526,54
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(2.118,19)	(1.238.576,59)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	-
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(2.118,19)	(11.701,10)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	4.572,50	16.273,60
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	2.454,31	4.572,50
	(0,00)	(0,00)

CALMEDIAS CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares)

	<i>DIC - 2016</i>	<i>DIC - 2015</i>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(29.709,65)	147.878,00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	3.829,17	4.071,60
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
TOTAL AJUSTES	<u>3.829,17</u>	<u>4.071,60</u>
	(25.880,48)	151.949,60
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(7.275,95)	(3.665,36)
(Incremento) disminución en inventarios	(666,24)	903.206,43
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	31.704,18	(1.063.191,77)
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>23.762,29</u>	<u>(163.650,70)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(2.118,19)	(11.701,10)


Ing. Christian Calderón
GERENTE


Ing. Milagros Morales
CONTADORA