

***Informe de los Auditores
Independientes***
***“CALMEDIAV CONSTRUCTORES CIA.
LTDA.”***
Diciembre 31 de 2017

CALMEDIAY CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DEL 2017

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 Socios	9
6. Estado de Flujos de Efectivo	10
7. Políticas Contables y Notas Explicativas	12

CALMEDIIV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
DICIEMBRE 31 DEL 2017

Abreviaturas utilizada

USD	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIAAS	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
Compañía:	CALMEDIIV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:

CALMEDIIV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión con salvedades

Hemos auditado los Estados Financieros de la **compañía CALMEDIIV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, 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, excepto por los efectos del asunto descrito en la sección Fundamento de la opinión con salvedades, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Fundamento de la opinión con salvedades

Tal como se detalla en la carta de comunicación de deficiencias de Control interno, al 31 de diciembre de 2017, no hemos recibido las confirmaciones de saldos de cuentas por pagar y prestamos de Socios. En razón de éstas circunstancias y debido a la naturaleza de los registros contables, no nos fue posible satisfacer la razonabilidad de los referidos saldos.

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, 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 con salvedades. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NTA 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 2017 se emite por separado.



Lcd. 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, 29 de marzo de 2018.

CALMEDIAS CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

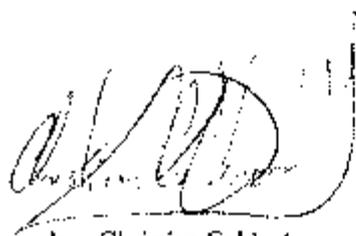
En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2017	31/12/2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	5.149,42	2.454,31
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	6	-	-
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	7	1.753,96	743,21
Activos por impuestos corrientes	8	2.619,48	10.926,43
Inventarios	9	986.285,72	1.005.078,64
Gastos pagados por anticipado	10	7.239,41	7.239,41
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.003.047,99	1.026.442,00
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	11	216,18	3.958,74
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		216,18	3.958,74
TOTAL DEL ACTIVOS		1.003.264,17	1.030.400,74
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	12	481.442,40	421.334,89
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-otros	13	1.824,93	21.221,33
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	14	86,40	6.657,69
Pasivos por Ingresos Diferidos	15	5.589,82	5.589,82
Otros pasivos corrientes	16	93,57	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		489.037,12	454.803,73
Suman y pasan....		489.037,12	454.803,73

CALMEDIAY CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2017	31/12/2016
Sumas y Vienen.....		489.037,12	454.803,73
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar no corrientes	17	458.079,77	458.079,77
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		458.079,77	458.079,77
TOTAL DEL PASIVOS		947.116,89	912.883,50
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	18	2.000,00	2.000,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	19	6.628,43	6.628,43
RESERVAS	20		
Reserva Legal		6.929,92	6.929,92
RESULTADOS ACUMULADOS	21		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		101.958,89	131.668,54
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		(7.133,66)	-
Pérdida del ejercicio		(54.236,30)	(29.709,65)
TOTAL PATRIMONIO NETO		56.147,28	117.517,24
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.003.264,17	1.030.400,74
		-	-



Ing. Christian Calderón
GERENTE



Ing. Milagros Morales
CONTADORA

CALMEDIAY CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL. (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
En dólares Americanos

	NOTAS	Diciembre	
		31/12/2017	31/12/2016
<u>INGRESOS</u>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	22	14.436,94	-
TOTAL INGRESOS		14.436,94	-
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	23	19.608,69	-
(+) GANANCIA BRUTA		(5.171,75)	-
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	24	49.037,42	25.143,90
(=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		(54.209,17)	(23.143,90)
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	25	27,13	4.565,75
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	26	(54.236,30)	(29.709,65)
15% Participación a Trabajadores	26	-	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		(54.236,30)	(29.709,65)
(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(54.236,30)	-29.709,65


 Ing. Christian Calderón
GERENTE

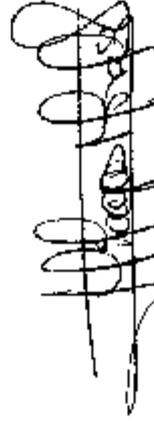

 Ing. Milagros Morales
CONTADORA

CALMEDIA Y CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVA ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES	UTILIDADES ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES	PERDIDAS ACUMULADAS ANTERIORES	PURDIDA DE EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	2.000,00	6.628,43	6.929,92	131.668,54	-	-	(29.709,65)	117.517,24
MOVIMIENTOS								
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	-	(29.709,65)	-	-	29.709,65	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	(7.133,66)	(54.236,30)	(54.236,30)
Otros Cambios (Impuesto del 2016)	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	2.000,00	6.628,43	6.929,92	101.958,89	17.133,66	17.133,66	(54.236,30)	56.147,28


Ing. Christian Calderón
GERENTE

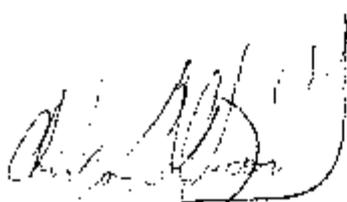

Ing. Miguels Morales
CONTADORA

CALMEDIAS CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
 En dólares Americanos

	31/12/2017	31/12/2016
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	2.695,11	(2.118,19)
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	14.436,94	-
Otros cobros por actividades de operación	66.587,94	-
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	81.024,88	-
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(71.168,98)	(36.563,32)
Otros pagos por actividades de operación	-	(7.275,95)
Intereses pagados	(27,13)	(4.565,75)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(7.133,66)	46.286,83
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(78.329,77)	(2.118,19)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Dividendos pagados	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	-
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	2.695,11	(2.118,19)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	2.454,31	4.572,50
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	5.149,42	2.454,31
	0,00	0,00

CAI-MEDIAV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
 En dólares Americanos

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(54.236,30)	(29.709,65)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
<i>Ajustes por gasto de depreciación y amortización</i>	<i>3.742,56</i>	<i>3.829,17</i>
<i>Ajuste por Gasto por Impuesto a la Renta</i>	<i>(7.133,66)</i>	<i>-</i>
TOTAL AJUSTES	(3.391,10)	3.829,17
	(57.627,40)	(25.880,48)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
<i>(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar</i>	<i>7.296,20</i>	<i>(7.275,95)</i>
<i>(Incremento) disminución en inventarios</i>	<i>18.792,92</i>	<i>(666,24)</i>
<i>Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales</i>	<i>60.107,51</i>	<i>31.704,48</i>
<i>Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar</i>	<i>(25.874,12)</i>	<i>-</i>
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	60.322,51	23.762,29
	2.695,11	(2.118,19)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	0,00	(0,00)



Ing. Christian Calderón
GERENTE



Ing. Milagros Morales
CONTADORA