

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:

CALMEDIIV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

Informe sobre la Auditoria de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía CALMEDIIV CONSTRUCTORES CIA. LTDA., que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2018, 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 2018, 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

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.

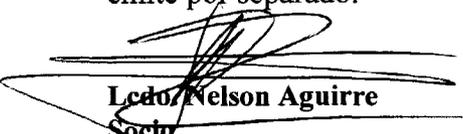
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros

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. 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 2018 se emite por separado.



Ledo 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, 15 de abril de 2019

CALMEDIAS CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

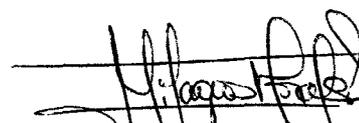
	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2018	31/12/2017
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	32.814,27	5.149,42
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	6	1.010,75	1.753,96
Activos por impuestos corrientes	7	2.103,48	2.619,48
Inventarios	8	1.163.208,97	986.285,72
Gastos pagados por anticipado	9	30.457,10	7.239,41
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.229.594,57	1.003.047,99
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	10	2.733,21	216,18
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.733,21	216,18
		-	-
TOTAL DEL ACTIVOS		1.232.327,78	1.003.264,17
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	11	91.874,07	481.442,40
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-otros	12	-	1.824,93
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	13	472,02	-
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	14	87,48	86,40
Pasivos por Ingresos Diferidos	15	106.229,21	5.589,82
Otros pasivos corrientes	16	991,31	93,57
TOTAL PASIVO CORRIENTE		199.654,09	489.037,12
Suman y pasan....		199.654,09	489.037,12

CALMEDIIV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2018	31/12/2017
Suman y Vienen.....		199.654,09	489.037,12
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar no corrientes	17	982.083,67	458.079,77
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		982.083,67	458.079,77
TOTAL DEL PASIVOS		1.181.737,76	947.116,89
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	18	2.000,00	2.000,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	19	-	6.628,43
RESERVAS	20		
Reserva Legal		6.929,92	6.929,92
RESULTADOS ACUMULADOS	21		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		40.588,93	101.958,89
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		-	(7.133,66)
Utilidad del ejercicio		1.071,17	-
Pérdida del ejercicio		-	(54.236,30)
TOTAL PATRIMONIO NETO		50.590,02	56.147,28
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.232.327,78	1.003.264,17
		-	-


Ing. Xavier Calderon
GERENTE

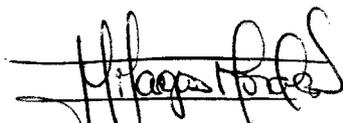

Ing. Milagros Morales
CONTADORA

CALMEDIIV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

En dólares Americanos

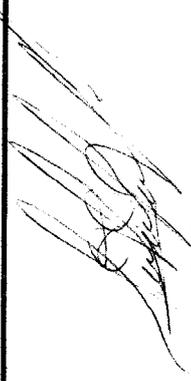
	NOTAS	Diciembre	
		31/12/2018	31/12/2017
<u>INGRESOS</u>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	22	32.250,00	14.436,94
TOTAL INGRESOS		32.250,00	14.436,94
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	24	-	19.608,69
(+) GANANCIA BRUTA		32.250,00	(5.171,75)
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	25	31.474,84	49.037,42
(=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		775,16	(54.209,17)
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	26	75,26	27,13
(+)Otros Ingresos no Operacionales	23	843,29	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	27	1.543,19	(54.236,30)
15% Participación a Trabajadores	27	-	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		1.543,19	(54.236,30)
Impuesto Causado	27	(472,02)	-
(=)UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		1.071,17	(54.236,30)
(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		1.071,17	-54.236,30

Ing. Xavier Calderon
GERENTE

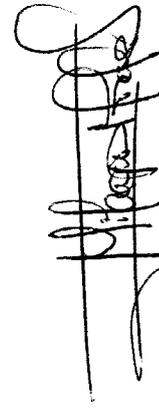

 Ing. Milagros Morales
CONTADORA

CALMEDIAY CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
 En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL		AFORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
		301	302	30401	30601	30602	30701	30702	Ganancia neta del período / Utilidad del Ejercicio	Pérdida neta del período / Pérdida del Ejercicio	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2018	99	2,000.00	-	6,929.92	40,588.93	-	1,071.17	-	-	50,590.02	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	9901	2,000.00	6,628.43	6,929.92	101,958.89	(7,133.66)	-	(54,236.30)	-	56,147.28	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	(6,628.43)	-	(61,369.96)	7,133.66	1,071.17	54,236.30	-	(5,557.26)	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (2017):	990101	2,000.00	6,628.43	6,929.92	101,958.89	(7,133.66)	-	(54,236.30)	-	56,147.28	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
CORRECCION DE ERRORES	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Aumento (Disminución) de Capital	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Aportes Futuras Capitalizaciones	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dividendos	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Transferencia de resultados a otras cuentas	990209	-	(6,628.43)	-	(61,369.96)	7,133.66	-	54,236.30	-	(6,628.43)	
Otros cambios (detallar)											
Resultado integral total del año (Ganancia o Pérdida)	990210	-	-	-	-	-	1,071.17	-	-	1,071.17	



Ing. Xavier Calderon
GERENTE



Ing. Milagros Morales
CONTADORA

CALMEDIAS CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

En dólares Americanos

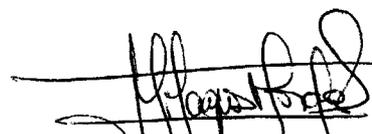
	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Incremento neto (disminución) en el Efectivo y Equivalentes al efectivo antes del efecto de los cambios	27.664,85	2.695,11
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(487.078,65)	2.695,11
Clases de Cobros por Actividades de Operación	32.250,00	81.024,88
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	32.250,00	14.436,94
Otros cobros por actividades de operación	-	66.587,94
Clases de Pagos por actividades de operación	(520.096,68)	(71.168,98)
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(498.138,20)	(71.168,98)
Pagos a y por cuenta de empleados	-	-
Otros pagos por actividades de operación	(21.958,48)	-
Intereses pagados	(75,26)	(27,13)
Otras entradas (salidas) de efectivo	843,29	(7.133,66)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(2.631,97)	-
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	517.375,47	-
Dividendos pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	517.375,47	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	27.664,85	2.695,11
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	5.149,42	2.454,31
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	32.814,27	5.149,42
	-	0,00

CALMEDIIV CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

En dólares Americanos

	31/12/2018	31/12/2017
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1.543,19	(54.236,30)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	114,94	(3.391,10)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	114,94	3.742,56
Ajuste por gasto Impuesto a la Renta	-	(7.133,66)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(488.736,78)	60.322,51
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(21.958,48)	7.296,20
(Incremento) disminución en inventarios	(176.923,25)	18.792,92
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(389.568,33)	60.107,51
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	99.713,28	(25.874,12)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(487.078,65)	2.695,11
	-	-


Ing. Xavier Calderon
GERENTE


Ing. Milagros Morales
CONTADORA