



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N: 775 RUC 0992696820001
Teléfonos: 041 610526 / 041 13305 / 041 0467
Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994982531
Calificados a la BCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AUDERESEMPER S.A.
RUC. 0992725281001 - EXP.SCVS. 140828

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en Dólares Estadounidenses)

CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoría
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios en el Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas

US\$ = dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros del Directorio y Accionistas de
AUDERESEMPER S.A.
Guayaquil - Ecuador

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN FAVORABLE

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de AUDERESEMPER S.A. RUC:0992725281001 - EXP SCVS:140828 que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas 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 sociedad al 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).

FUNDAMENTOS 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 Sociedad de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

OTROS ASUNTOS

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 no se encontraban obligados a realizar auditoría externa.

PÁRRAFO DE ÉNFASIS

1. Hechos posteriores al cierre del ejercicio 2019 y 2020, el mundo se encuentra azotado por la pandemia del CORONAVIRUS, en Ecuador tenemos el primer caso confirmado de coronavirus el 14 de febrero de 2020 llegando desde el país de España la enfermedad. En la ciudad de Guayaquil el virus ya ha dejado 31.881 casos confirmados y 1.569 muertos al 5/05/2020, por lo que el Gobierno Nacional ha tenido que suspender las operaciones de ciertas áreas del país y cada ciudad ha bloqueado las carreteras para evitar el ingreso o salida

de los ciudadanos. Ciertas empresas continúan operando en niveles bajos o intermedios, pero no en los niveles óptimos en que se encontraban operando en situaciones normales. A nivel empresarial no se ha podido cuantificar las pérdidas financieras debido a la situación actual de la pandemia y a la incertidumbre de cuándo acabará esta enfermedad en el país y el mundo. Los empresarios esperan que se levanten las restricciones impuestas por el Gobierno y sus Municipalidades y las operaciones puedan desenvolverse normalmente.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (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 administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la sociedad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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 exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría 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 entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 041 4810520 - 4810305 - 4810467

Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994982531

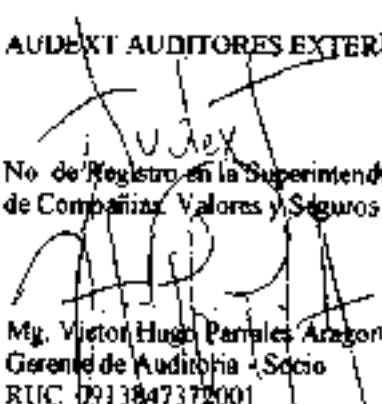
Certificados a la SCVS Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

Certificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.


No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros SC RNAE.2.775

Mg. Victor Hugo Peralta Arzobispo, CPA

Gerente de Auditoría - Socio

RUC: 0913847372001

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, lunes 5 de octubre de 2020



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SG-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 041 4610526 / 4610305 / 4610461

Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994962531

Calicados a la SCVS Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

Calicados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2018.

CON FECHA LUNES 5 DE OCTUBRE DE 2020 A LAS 13:45 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2018

El Sr. Ulderico Granghi, de nacionalidad italiana - Gerente General de AUDERESEMPER S.A. RUC:0992725281001 - EXP.SCVS.140828, confirman a "La Auditora" la aprobación de la Junta General de Accionistas de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2018 así como la aprobación y discusión del Dictamen de auditoria externa del mismo ejercicio, para lo que certifican con su firma la revisión y aprobación de los mismos para su carga a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Mg. Víctor Hugo Parales Araguines, CPA.
Gerente De Auditoria Representante Legal
C.C. 061384737-2

AUDEXT Auditores Externos S.A.
RUC:0992686820001 Exp.SCVS.63248

AUDERESEMPER S.A.

CPA. Myrna Fatima Campoverde Bone
Contadora
RUC:0903776292001

AUDITADO
AUDERESEMPER S.A.

Sr. Ulderico Granghi
Gerente General - Representante Legal
Identificación F437241
AUDERESEMPER S.A.
RUC:0992725281001 - EXP.SCVS.140828

Sr. Fabio Maza
Presidente
Identificación D572002

AUDERESEMPER S.A.

Contenido

Informe 2018	Página
Estados financieros	
Estado de situación financiera	07
Estado de resultado integral	08
Estado de flujos de efectivo – método directo	09
Estado de cambios en el patrimonio	10
Resumen de Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros	
1 Información general de la empresa	11 - 17
☐ Bases de preparación de los estados financieros ☐ Políticas Contables ☐ Notas a los Estados Financieros	

AUDERESEMPER S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2018
(Expresado en dólares USA)

	Nota	2018	2017
ACTIVO			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	A	\$443,66	\$3.220,87
Cuentas	B	406,92	578,97
Total Activo Corriente		\$850,58	\$3.799,84
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo			
Terrenos	C	\$16.000,00	\$16.000,00
Edificio	C	76.082,50	76.082,50
Muebles y Enseres	C	320,54	320,54
Depreciación acumulada	C	(20.839,97)	(17.603,80)
Total Propiedades planta y equipo		\$65.563,07	\$69.399,24
Total Activo No Corriente		\$65.563,07	\$69.399,24
Total Activo		\$66.413,65	\$73.199,08
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Impuestos por pagar	D	\$239,86	\$265,67
15% participación trabajadores	E	3.466,98	866,77
22% Impuesto a la renta por pagar	D	-	-
Otras cuentas por pagar	F	552,57	1.330,50
Total Pasivo Corriente		\$4.339,41	\$2.462,94
Pasivo No Corriente			
Cuentas por pagar relacionadas	G	\$24.335,00	\$38.962,70
Total Pasivo No Corriente		\$24.335,00	\$38.962,70
Total Pasivo		\$28.674,50	\$41.425,64
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	II	\$25.000,00	\$25.000,00
Reserva Legal	I	1.547,20	950,66
Pérdidas acumuladas	J	(5.087,17)	(5.087,17)
Utilidades acumuladas	K	10.909,95	7.461,92
Utilidad del ejercicio	L	5.369,14	3.448,03
Total Patrimonio		\$37.739,15	\$31.773,44
Total Pasivo y Patrimonio		\$66.413,65	\$73.199,08

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

[Firma] Sr. Ulises Urquiza
Auditor General - Representante Legal
RUC: 0992686820001

ALDEHESCO S.A.

Estado de Resultados Integrado

Al 31 de diciembre de 2018

Expresados en miles de USD

Ingresos	Cuenta	2018	2017
Recepción de oficina	M	\$18,780.00	\$18,600.00
Recepciones financieras	M	0.00	75.32
Total Ingresos		\$18,780.00	\$18,675.32
Gastos de Venta		\$18,959.00	\$18,073.32
GASTOS OPERACIONALES			
Depreciación, amortización, plusvalía y equipo	N	\$5,876.13	\$5,876.13
Comunicaciones y servicios	N	790.85	745.83
Monedas, comisiones y deudas a personas naturales	N	2,011.20	1,640.04
Administración y mantenimiento	N	435.17	2,147.08
Contribuciones	N	51.97	43.37
Servicios básicos	N	200.00	116.83
Transporte	N	42.41	990.13
Otros gastos	N	3,725.15	2,892.56
Total Gastos		\$9,102.01	\$12,280.93
G.P antes de 15% a operaciones discontinuadas		\$8,598.15	\$6,394.39
15% Participación minoritaria		\$1,349.71	\$861.79
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$7,648.34	\$4,918.92
Impuesto a la renta		\$1,652.46	\$1,687.78
Reserva Legal		509.37	387.81
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$5,369.14	\$2,848.83
Ingresos por operaciones discontinuadas		-	-
Gastos por operaciones discontinuadas		-	-
G.P antes de 15% a operaciones discontinuadas		-	-
15% Participación minoritaria		-	-
G.P antes de asignación de operaciones discontinuadas		-	-
Impuesto a la renta		-	-
Ganancia (Pérdida) de operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia (Pérdida) ante del periodo		\$5,369.14	\$2,848.83

Las notas contables a estas son parte integrante de los estados financieros

Alfredo Paredes
Alfredo Paredes Campesano
Comisario
RUC: 4906776293001

Alfredo GPC
Sr. Alfredo Guevara
Gerente General - Representante Legal
Identificación F417341

AL INTERPREMEX S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2018
(Ecuando continúa E' 2)

Concepto (E' 1)	2018	2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL FLUJO AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(\$ 2.377.21)	(\$ 8.794.93)
FLUJOS PROVENIENTES DE UTILIZADOS EN Actividad de Operación	3.143.50,40	\$ 7.105,41
Cobros por ventas de bienes y servicios	\$ 18.172,05	\$ 28.040,90
Cobros por ventas de bienes y servicios de terceros	\$ 18.172,05	\$ 28.040,90
FLUJOS DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(\$ 145,88)	(\$ 684,79)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(\$ 145,88)	(\$ 684,79)
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	(\$ 351,96)
Pagos por actividades de operación	(\$ 145,88)	(\$ 351,96)
Otros cobros (pagos) de efectivo	(\$ 145,88)	-
FLUJOS PROVENIENTES DE UTILIZADOS EN Actividad de Inversión	\$ 4,08	(\$ 330,54)
Adquisición de propiedades, planta y equipo	-	(\$ 330,54)
FLUJOS PROVENIENTES DE UTILIZADOS EN Actividad de Financiamiento	(\$ 8427,68)	(\$ 15.979,80)
Pagos de préstamos	(\$ 8427,68)	-
Flujo neto de efectivo de operación	-	(\$ 15.979,80)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQ. AL EFECTIVO	(\$ 2.377,21)	(\$ 8.794,93)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	\$ 2.320,87	\$ 17.283,80
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 4.436,66	\$ 2.259,87
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMP. Y TRÁF. VADROS E IR	\$ 8.993,05	\$ 9.778,49
AJUSTES POR PARTICIPACIONES DISTINTAS AL EFECTIVO	\$ 803,82	\$ 3.396,33
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	\$ 3.036,17	\$ 3.823,83
Ajustes por gastos por impuestos a la renta	(\$ 682,64)	(\$ 23,92)
Ajustes por gastos por participación en otras empresas	(\$ 340,71)	-
REAJUSTES EN ACTIVOS Y PASIVOS	\$ 2.048,53	(\$ 1.869,34)
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	\$ 173,24	-
Incremento (disminución) en otros activos por pagar	(\$ 70,48)	(\$ 99,33)
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	(\$ 99,33)
Flujos de efectivo en los procesos de flujo (operación) Actividad de Operación	\$ 2.185,48	\$ 7.305,48

Los datos explicados aparecen para el periodo de los estados financieros

Fernando Velasco
Sr. Fernando Velasco
Creador
RUC 0901776292001

Alba C. G. G.
Sr. Alba C. G. G.
Gerente General - Representante Legal
Matrícula N° 1437241

AUTENTICADOR S.A.
Sede en Quito, Ecuador
Al 11 de diciembre de 2017
Presencia de la Junta Directiva

EN COMPARACIÓN DEL PERÍODO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS LEGALES	RENTAS DE ADMINISTRACIÓN		RENTAS DE OTRO INGRESO	TOTAL RENTAS
			PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR		
RENTAS DE OTRO INGRESO DEL PERÍODO ACTUAL	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00
RENTAS DE OTRO INGRESO DEL PERÍODO ANTERIOR	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00
1. Renta de gestión de la administración						
2. Renta de gestión de la administración						
3. Renta de gestión de la administración						
4. Renta de gestión de la administración						
5. Renta de gestión de la administración						
6. Renta de gestión de la administración						
7. Renta de gestión de la administración						
8. Renta de gestión de la administración						
9. Renta de gestión de la administración						
10. Renta de gestión de la administración						
11. Renta de gestión de la administración						
12. Renta de gestión de la administración						
13. Renta de gestión de la administración						
14. Renta de gestión de la administración						
15. Renta de gestión de la administración						
16. Renta de gestión de la administración						
17. Renta de gestión de la administración						
18. Renta de gestión de la administración						
19. Renta de gestión de la administración						
20. Renta de gestión de la administración						
21. Renta de gestión de la administración						
22. Renta de gestión de la administración						
23. Renta de gestión de la administración						
24. Renta de gestión de la administración						
25. Renta de gestión de la administración						
26. Renta de gestión de la administración						
27. Renta de gestión de la administración						
28. Renta de gestión de la administración						
29. Renta de gestión de la administración						
30. Renta de gestión de la administración						
31. Renta de gestión de la administración						
32. Renta de gestión de la administración						
33. Renta de gestión de la administración						
34. Renta de gestión de la administración						
35. Renta de gestión de la administración						
36. Renta de gestión de la administración						
37. Renta de gestión de la administración						
38. Renta de gestión de la administración						
39. Renta de gestión de la administración						
40. Renta de gestión de la administración						
41. Renta de gestión de la administración						
42. Renta de gestión de la administración						
43. Renta de gestión de la administración						
44. Renta de gestión de la administración						
45. Renta de gestión de la administración						
46. Renta de gestión de la administración						
47. Renta de gestión de la administración						
48. Renta de gestión de la administración						
49. Renta de gestión de la administración						
50. Renta de gestión de la administración						
51. Renta de gestión de la administración						
52. Renta de gestión de la administración						
53. Renta de gestión de la administración						
54. Renta de gestión de la administración						
55. Renta de gestión de la administración						
56. Renta de gestión de la administración						
57. Renta de gestión de la administración						
58. Renta de gestión de la administración						
59. Renta de gestión de la administración						
60. Renta de gestión de la administración						
61. Renta de gestión de la administración						
62. Renta de gestión de la administración						
63. Renta de gestión de la administración						
64. Renta de gestión de la administración						
65. Renta de gestión de la administración						
66. Renta de gestión de la administración						
67. Renta de gestión de la administración						
68. Renta de gestión de la administración						
69. Renta de gestión de la administración						
70. Renta de gestión de la administración						
71. Renta de gestión de la administración						
72. Renta de gestión de la administración						
73. Renta de gestión de la administración						
74. Renta de gestión de la administración						
75. Renta de gestión de la administración						
76. Renta de gestión de la administración						
77. Renta de gestión de la administración						
78. Renta de gestión de la administración						
79. Renta de gestión de la administración						
80. Renta de gestión de la administración						
81. Renta de gestión de la administración						
82. Renta de gestión de la administración						
83. Renta de gestión de la administración						
84. Renta de gestión de la administración						
85. Renta de gestión de la administración						
86. Renta de gestión de la administración						
87. Renta de gestión de la administración						
88. Renta de gestión de la administración						
89. Renta de gestión de la administración						
90. Renta de gestión de la administración						
91. Renta de gestión de la administración						
92. Renta de gestión de la administración						
93. Renta de gestión de la administración						
94. Renta de gestión de la administración						
95. Renta de gestión de la administración						
96. Renta de gestión de la administración						
97. Renta de gestión de la administración						
98. Renta de gestión de la administración						
99. Renta de gestión de la administración						
100. Renta de gestión de la administración						

Los datos explicativos anexos son parte integrante de los estados financieros.

[Firma]
Rafaela Elena Cordero
Directora
RUC: 49627763031418

[Firma]
Sr. Ulises Ordoñez
Ulises Ordoñez - Representante Legal
Identificación: 8417721



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 04 4810526 / 4810305 / 4810467

Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994962531

Certificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros

Certificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

AUDERESEMPER S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

AUDERESEMPER S.A. es una empresa constituida el 11 de julio de 2011

OBJETO SOCIAL: Con la actividad de Construcción, reparación, remodelación y decoración de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares, edificios, arrendamiento, etc.

PLAZO DE DURACIÓN: 50 años

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Se encuentra ubicada en Guayaquil en las calles Simón Robles Chambers 1814 y Abel Castillo

BASE DE PRESENTACIÓN

SE PUEDE EMITIR LAS SIGUIENTES NOTAS EXPLICATIVAS:

1. Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.
2. La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.
3. Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:
 - a. Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores accionistas en Junta General de forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.
 - b. En esta Nota cabe aclarar que la empresa al cierre del periodo 2018 cuenta en cifras positivas, \$5.369,14 como Utilidad Neta, del valor de \$ 5.965,71 se tomó el 10% de provisión de Reserva Legal \$ 596,57

Notas a los estados financieros.

NOTA	A		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo:	(1)	\$ 443,56	\$ 3.220,87
Sumas		\$ 443,56	\$ 3.220,87
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.			
Detalle		Valor	Tipo
Instituciones Financieras Locales		\$ 443,56	Cta. Cte
Efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 443,56	

NOTA	B		
CLIENTES			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Clientes	(1)	\$ 406,92	\$ 573,97
Sumas		\$ 406,92	\$ 573,97
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a los servicios de arrendos.			

NOTA	C		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Propiedades, planta y equipo			
Terrazas	(1)	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
Edificios	(1)	76.082,50	76.082,50
Muebles y Enseres	(1)	320,54	320,54
Depreciación acumulada	(1)	(20.839,97)	(17.003,80)
Sumas		\$ 65.563,07	\$ 69.399,24
(1) Al 31/12/18 Corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad.			
Detalle	Terrazas	Edificaciones	Muebles y enseres
Saldo inicial	\$ 10.000,00	\$ 76.082,50	\$ 320,54
Adquisiciones	-	-	-
Ventas	-	-	-
Perda o deterioros	-	-	-
Repatriaciones	-	-	-
Costo histórico	\$ 10.000,00	\$ 76.082,50	\$ 320,54
Total Propiedades, planta y equipo			\$ 86.403,04
Depreciación acumulada			(20.839,97)
Importe en libro depreciable			\$ 65.563,07

NOTA	D
------	---

IMPUESTOS POR PAGAR

Diciembre 31.	2018	2017
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Impuestos por pagar	(1)	\$ 259,86	\$ 265,67
---------------------	-----	-----------	-----------

Impuesto a la renta por pagar	(1)	-	-
-------------------------------	-----	---	---

Suman		\$ 259,86	\$ 265,67
--------------	--	------------------	------------------

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a impuestos varios por pagar.

Detalle	Valor	Tipo
Impuestos por pagar	\$ 259,86	Varios
Total	\$ 259,86	

NOTA	E
------	---

15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

Diciembre 31.	2018	2017
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 3.546,98	\$ 866,77
--	-----	-------------	-----------

Suman		\$ 3.546,98	\$ 866,77
--------------	--	--------------------	------------------

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo

Detalle	Valor
Utilidad antes de participación e impuestos	\$ 8.948,05
15% Participación trabajadores	(1.349,71)
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 7.648,34

NOTA	D
------	---

22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Diciembre 31,	2018	2017
22% impuesto a la renta por pagar (1)	-	-
Suman	\$ 0,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país		
Detalle	Valor	
Utilidad Operacional	\$ 8.998,05	
Participación Trabajadores 15%	1.349,71	
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 7.648,34	
(+) Gastos no deducibles:	-	
(-) Amortización pérdidas años anteriores	-	
Base Imponible o Utilidad Gravable	\$ 7.648,34	
Impuesto Causado	1.682,64	
(-) CT, R.F.I.R. clientes	(1.440,00)	
(-) CT R.F.I.R.	(168,65)	
Total impuesto a la renta por pagar	\$ 73,99	

NOTA	F
------	---

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Diciembre 31,	2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Otras cuentas por pagar (1)	\$ 552,57	\$ 1.330,50
Suman	\$ 552,57	\$ 1.330,50
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a cuentas por pagar varias		
Detalle	Valor	Tipo
proveedores varios	\$ 552,57	Varios
Total	\$ 552,57	

NOTA	G
------	---

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Diciembre 31,	2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Cuentas por pagar relacionadas (1)	\$ 24.335,09	\$ 38.962,70
Suman	\$ 24.335,09	\$ 38.962,70
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a préstamos realizados por los accionistas para las operaciones del negocio		
Detalle	Valor	Tipo
Cuentas por pagar relacionadas	\$ 24.335,09	Varios
Total	\$ 24.335,09	

NOTA	H
------	---

CAPITAL

Diciembre 31,	2018	2017
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Capital suscrito y/o pagado	(1)	\$ 25.000,00	\$ 25.000,00
Sumas		\$ 25.000,00	\$ 25.000,00

(1) Al 31 de diciembre de 2018. Corresponde a la composición accionaria del capital

La composición del pasaporte accionario fue como sigue:

Diciembre 31,	Acciones	Valor / Acc	Capital Accionario	%
Pablo Muga	\$ 12.500,00	1,00	\$ 12.500,00	50%
Uliseso Chiriboga	12.500,00	1,00	12.500,00	50%
Total	\$ 25.000,00	2,00	\$ 25.000,00	100%

NOTA	I
------	---

RESERVA LEGAL

Diciembre 31,	2018	2017
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Reserva Legal	(1)	\$ 1.547,23	\$ 950,66
Sumas		\$ 1.547,23	\$ 950,66

(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Detalle	Valores
Utilidad después de impuesto a la renta	\$ 5.965,71
(-) Reserva Legal	(596,57)
Utilidad del ejercicio al 31/12/18	\$ 5.369,14

NOTA	J
------	---

PÉRDIDAS ACUMULADAS

Diciembre 31,	2018	2017
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Pérdidas acumuladas	(1)	(\$5.087,17)	(\$5.087,17)
Sumas		(\$5.087,17)	(\$5.087,17)

(1) Al 31 de diciembre de 2018. Corresponde a las pérdidas acumuladas de compañía

Detalle	Valores
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	(\$5.087,17)
ejercicio 2018	-
Pérdida acumulada al 31/12/18	(\$5.087,17)

NOTA	K
------	---

UTILIDADES ACUMULADAS NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES

Diciembre 31,	2018	2017
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Utilidades acumuladas	(1)	\$10.909,95	\$7.461,92
Suman		\$10.909,95	\$7.461,92

(1) Al 31 de diciembre de 2018. Corresponde a las utilidades acumuladas de compañía por las operaciones de ejercicios anteriores.

Detalle	Valores
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	\$7.461,92
Utilidad del ejercicio 2017	\$1.418,03
Pérdida acumulada al 31/12/18	\$10.909,95

NOTA	L
------	---

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Diciembre 31,	2018	2017
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Utilidad del ejercicio	(1)	\$5.369,14	\$3.448,03
Suman		\$5.369,14	\$3.448,03

(1) Al 31/12/18 corresponde a la utilidad del ejercicio.

Detalle	Valores
Utilidad antes de participación e impuestos	\$8.998,05
(-) 15% Participación Trabajadores	(1.349,71)
(-) Impuesto Corriente	(1.682,64)
(-) Reserva Legal	(96,56)
Utilidad neta del ejercicio 2018	\$5.369,14

NOTA	M
------	---

INGRESOS

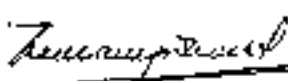
Diciembre 31,	2018	2017
---------------	------	------

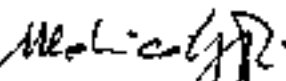
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Alquiler de oficina	(1)	\$ 18.000,00	\$ 18.000,00
Rendimientos financieros		0,00	75,32
Sumas:		\$18.000,00	\$18.075,32

(1) Al 31/12/18 corresponde al servicio de alquiler de inmuebles.

NOTA	N	
GASTOS		
December 31,		2018 2017
Las cuentas de esta cuenta, fue como sigue:		
Gastos Operacionales	(2)	\$9.002,01 \$12.289,63
Suman		\$9.002,01 \$12.289,63
Gastos Operacionales		
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo		\$ 3.836,17 \$ 3.820,15
Combustibles y lubricantes		709,86 745,81
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		2.011,10 1.600,09
Mantenimiento y reparaciones		435,57 2.147,68
Contribuciones		51,97 63,37
Servicios básicos		200,60 116,83
Transporte		42,41 903,13
Gastos varios		1.723,33 2.892,56
Total Gastos		\$9.002,01 \$12.289,63


Fernando Paredes **Abogado**
 Director General
 RUC 990176345101


Mónica Guzmán
 Gerente General Representación Legal
 Identificación 8437251



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001
Teléfonos: 041 4610526 / 4610005 / 4610467
Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994962534
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AUDERESEMPER S.A.

RUC. 0992725281001 - EXP. SCVS. 140828

INFORME ESPECIAL SOBRE LA EXISTENCIA Y FUNCIONAMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO QUE APLICA LA SOCIEDAD PARA CUMPLIR CON LAS NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS.

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO

- Informe sobre las Normas de "Prevención de Lavado de Activos Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos.

INFORME ESPECIAL SOBRE LA EXISTENCIA Y FUNCIONAMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO QUE APLICA LA SOCIEDAD PARA CUMPLIR CON LAS NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS

Informe de los auditores independientes

A los Señores Accionistas y Administración de
AUDERESEMPER S.A.
Guayaquil - Ecuador

Informe sobre **LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS**

1. Hemos auditado la aplicación de las **NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS** de la Compañía **AUDERESEMPER S.A.** RUC. 0992725281001 - EXP. SCVS 140828 por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, hemos emitido nuestros comentarios y recomendaciones a los numerales contenidos Resolución No. SCVS DNPLA 15.008 y actualizado mediante resolución No. UAF DG-SO-2016-001 y otras resoluciones anexas.
2. De conformidad con la resolución No. SCV.DSC.14.009 publicada en el Registro Oficial No. 292 del 18 de julio de 2014 expidió las "Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos" que el artículo 32 de la misma norma requiere que el auditor externo verifique el cumplimiento de lo previsto en las normas respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos implementados por el sujeto obligado para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, se nos solicita valorar su eficacia operativa y proponer, del ser el caso, eventuales rectificaciones o mejoras. La Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008, del 26 de mayo de 2015, nos exige los procedimientos mínimos que deben efectuar los auditores externos. En consecuencia, en nuestro carácter de auditores externos de **AUDERESEMPER S.A.**, emitimos el presente Informe Especial sobre tales procedimientos de "Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos" por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2018.
3. Nuestro informe fue efectuado de acuerdo con la Resolución No. SCV.DSC.14.009 publicada en el Registro Oficial No. 292 del 18 de julio de 2014 expidió las "Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos" y Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008, del 26 de mayo de 2015, nos exige los procedimientos mínimos que deben efectuar los auditores externos. Aplicando Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable. Una auditoría no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si el proceso de aplicación de la normatividad no contiene exposiciones erróneas o incorrectas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones establecidas en las normas detalladas en el numeral 4 siguiente.
4. Se transcribe a continuación lo establecido en la Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008 de los puntos auditados.

Resolución No. SCVS DNPLA.15.008

Observaciones

- La compañía no ha cumplido con las normas de prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos.

Recomendaciones

Recomendamos registrar a la empresa y seguir los requerimientos exigidos en la Norma en lo relacionado al "LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS" y proceder a la entrega de la información requerida por la UAFE, ejemplo:

1. Designación y Registro del Oficial de Cumplimiento principal y suplente ante la UAFE
2. Obtención de los códigos y contraseñas de acceso
3. Registro de manual de lavado de activos
4. Presentación de los RESU
5. Aplicación de la debida diligencia
6. Emisión del informe anual de lavado de activos.
7. Diseño e implementación de la matriz de riesgo

De conformidad al Registro Oficial No. 142, 13 de febrero 2020 donde se expide (ESCALA DE SANCIONES POR COMISIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS POR INCUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES) las sanciones podrían bordear para la empresa entre 21 a 30 SBU, recomendamos revisar el registro oficial y la resolución RESOLUCIÓN No. UAFE-DG-2019-0260

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: SG-RNAE 2.775

Mg. Víctor Hugo Parrales Arágon. CPA.

Gerente de Auditoría

RUC: 0913847972001

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, lunes 5 de octubre de 2020

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE LAVADO DE ACTIVOS UAFE POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AÑO 2018

CON FECHA LUNES 3 DE OCTUBRE DE 2020 A LAS 15:45, FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA DEL INFORME ESPECIAL SOBRE LA EXISTENCIA Y FUNCIONAMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO QUE APLICA LA SOCIEDAD PARA CUMPLIR CON LAS NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS.

El Sr. Uldemco Grenghi, de nacionalidad italiana - Gerente General de AUDESEMPER S.A. RUC: 0992725281001 - EXP.SCVS. 140828, confirman a "La Auditora" la aprobación de la Junta General de Accionistas del informe de Lavado de Activos UAFE, para lo que certifican con su firma la revisión y aprobación de los mismos para su carga a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Mg. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA,
Gerente de Auditoría Representante Legal
C.C. 091344717-2

AUDEXT Auditores Externos S.A.
RUC: 0992686820001 Exp.SCVS. 63248

AUDESEMPER S.A.

CPA. Mónica Fajina Campoverde Bone
Contadora
RUC: 0903776292001

AUDITADO
AUDESEMPER S.A.

Sr. Uldemco Grenghi
Gerente General - Representante Legal
Identificación F437231
AUDESEMPER S.A.
RUC: 0992725281001 - EXP.SCVS. 140828

Sr. Fabio Maga
Presidente
Identificación D572002