

Señalín
AUDITORES EXTERNOS

Señalín Auditores Externos Cia. Ltda.

Registro Nacional SC-RNAE-995

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**GEOLOGIA, HORMIGONES Y
CONSULTORIA ALEJANDRO CIA. LTDA.
ALEJACONSUL**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**GEOLOGIA, HORMIGONES Y CONSULTORIA
ALEJANDRO CIA LTDA. ALEJACONSUL.**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

- | | | |
|-----------------|---|---|
| US\$ | - | Dólar estadounidense |
| NIIF para PyMEs | - | Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif Para PyMes) |
| Compañía | - | Geología, Hormigones y Consultoría Alejandro Cia. Ltda. Alejaconsul. |

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Geología, Hormigones y Consultoría Alejandro Cia. Ltda. Alejaconsul

Machala, 30 de abril del 2020

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Geología, Hormigones y Consultoría Alejandro Cia. Ltda. Alejaconsul, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Geología, Hormigones y Consultoría Alejandro Cia. Ltda. Alejaconsul, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para PyMes).

Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 8 de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el "Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA)" junto 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 y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos claves de la auditoría

4. Los asuntos claves de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido los más significativos en nuestra auditoría de los estados financieros. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, por lo que no expresamos una opinión por separado sobre dichos asuntos. Para cada asunto clave de auditoría, describimos como se abordó el mismo en el contexto de nuestra auditoría, los cuales detallamos a continuación:

(Véase página siguiente)

A los Accionistas de
Geología, Hormigones y Consultoría Alejandro Cia. Ltda. Alejaconsul
Machala, 30 de abril del 2020

4.1. Reconocimiento de ingresos

Descripción del asunto clave de auditoría

Como se menciona en la Nota 2.13 de las notas de los estados financieros, el reconocimiento de ingresos es la actividad de diseños de ingeniería y consultoría para gestión de proyectos realizados con la construcción, siendo este el mecanismo por el cual la Compañía reconoce ingresos en sus estados financieros.

Cómo nuestra auditoría abordó el asunto

Nuestros procedimientos de auditoría, entre otros, incluyeron la obtención de evidencia necesaria para determinar si la Compañía está estimando con fiabilidad los ingresos de actividades ordinarias asociados a sus operaciones, verificando de acuerdo a las condiciones establecidas en la normativa contable vigente, y a un análisis sobre la capacidad instalada de la Compañía comparado con los ingresos registrados.

Negocios en Marcha

5. Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable del negocio en marcha por parte de la administración de la Compañía, en la presentación de los estados financieros es apropiada. La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

6. La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para Pymes), y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

A los Accionistas de
Geología, Hormigones y Consultoría Alejandro Cia. Ltda. Alejaconsul
Machala, 30 de abril del 2020

7. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de la Compañía, 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 funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Administración 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

8. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base de nuestra opinión.

Número de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: RNAE - 995

LUIS OCTAVIO
SENALIN
JAIME

Ing. CPA. Luis Octavio Señalin, Mgs.
Representante Legal
No. de Licencia Profesional: 35069

Digitally signed by LUIS OCTAVIO
SENALIN JAIME
DN: c=EC, o=BANCO CENTRAL DEL
EQUADOR, ou=ENTIDAD DE
CERTIFICACION DE INFORMACION-
ELECTRONICA,
serialNumber=0000287135,
cn=LUIS OCTAVIO SENALIN JAIME
Date: 2020.04.30 16:19:17 -0500

GEOLOGIA, HORMIGONES Y CONSULTORIA ALEJANDRO CIA. LTDA. ALEJACONSUL
 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
Efectivo	6	139,438	14,885
Cuentas por cobrar clientes	7	22,376	17,313
Cuentas por cobrar relacionadas	8	206,689	363,266
Inventario	9	-	52,668
Impuestos por recuperar	10	3,241	71,376
Otras cuentas por cobrar	11	-	10,177
Total activo corriente		371,744	529,685
Propiedades y equipos, neto	12	87,347	7,651
Propiedades de Inversiones	13	50,000	50,000
Total activo no corriente		137,347	57,651
Total activos		509,091	587,336
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
Obligaciones financieras	14	14,288	-
Cuentas por pagar proveedores	15	66,044	190,802
Cuentas por pagar relacionadas	16	51	-
Sueldos y Beneficios a empleados	17	16,733	13,072
Impuestos por pagar	18	14,312	971
Otras cuentas por pagar	19	79,750	88,150
Total pasivo corriente		191,178	292,995
Obligaciones financieras		22,748	-
Cuentas por pagar relacionadas		7,351	59,148
Total pasivo no corriente		30,099	59,148
Total pasivos		221,277	352,143
PATRIMONIO			
Capital social	20	400	400
Reservas	21	6,937	6,937
Aportes futuras capitalizaciones	22	100,000	100,000
Resultados acumulados	21	180,477	127,856
Total patrimonio		287,814	235,193
Total pasivos y patrimonio		509,091	587,336

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



 Ing. Mercy Alexandra Lopez Ferrecio
 C.I.: 0916740666
 Gerente General

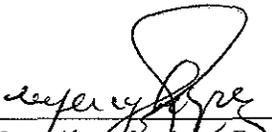


 Ing. Juan Fierro Alvarez
 C.I.: 0912447257
 Contador

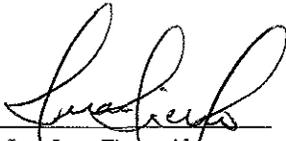
GEOLOGIA, HORMIGONES Y CONSULTORIA ALEJANDRO CIA. LTDA. ALEJACONSUL
 ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
 DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias		534,209	1,172,688
(-) Costo de ventas	23	(369,532)	(972,642)
Utilidad bruta		<u>164,677</u>	<u>200,046</u>
Gastos administrativos	23	(81,237)	(159,866)
Gastos financieros		(3,962)	(765)
Utilidad antes de la participación trabajadores y del impuesto a las ganancias		79,478	39,415
Participación a trabajadores	19	(11,922)	(5,914)
Impuesto a las ganancias	19	(14,936)	(14,733)
Resultado integral del año		<u>52,621</u>	<u>18,768</u>
Utilidad por acción básica		131.55	46.92

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



 Ing. Mercy Alexandra Lopez Ferrer
 C.I.: 0916240666
 Gerente General



 Ing. Juan Fierro Alvarez
 C.I.: 0912447257
 Contador

GEOLOGIA, HORMIGONES Y CONSULTORIA ALEJANDRO CIA. LTDA. ALEJACONSUL
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Reserva legal	Aporte para futura capitalización	Resultados acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2018	400	6,937	-	209,129	216,466
Otros ajustes (jubilación patronal y desahucio)	-	-	-	(41)	(41)
Aporte para futura capitalización	-	-	100,000	(100,000)	-
Resultado Integral del año	-	-	-	18,768	18,768
Saldos a diciembre 31, 2018	400	6,937	100,000	127,856	235,193
Aporte para futura capitalización	-	-	100,000	(100,000)	-
Resultado integral del año	-	-	-	52,621	52,621
Saldos a diciembre 31, 2019	400	6,937	200,000	80,477	287,814

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

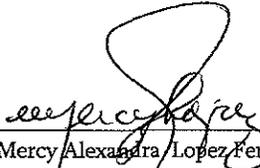

Ing. Mercy Alexandra Lopez Ferricio
C.I.: 0916240666
Gerente General

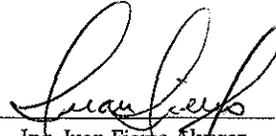

Ing. Juan Fierro Alvarez
C.I.: 0912447257
Contador

GEOLOGIA, HORMIGONES Y CONSULTORIA ALEJANDRO CIA. LTDA. ALEJACONSUL
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Resultado integral del año		52,621	18,768
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación			
Depreciación propiedades, plantas y equipos	12	10,815	664
Participación a trabajadores	19	11,922	159,866
Impuesto a las ganancias	19	14,936	765
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>			
Cuentas por cobrar clientes		(5,063)	5,216
Cuentas por cobrar relacionadas		156,577	(132,421)
Activos biológicos		-	-
Inventario		52,668	(52,668)
Impuestos por recuperar		68,135	(2,363)
Otras cuentas por cobrar		10,177	(80)
Cuentas por pagar proveedores		(124,758)	97,411
Cuentas por pagar relacionadas		(51,746)	57,017
Sueldos y Beneficios a empleados		(8,261)	(258,356)
Impuestos por pagar		(1,595)	(76,122)
Otras cuentas por pagar		(8,400)	21,635
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación		<u>178,028</u>	<u>(160,668)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Adquisiciones de propiedades y equipos	12	<u>(90,511)</u>	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(90,511)</u>	-
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Prestamo con instituciones financieras		<u>37,036</u>	-
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento		<u>37,036</u>	-
Incremento (Disminución) neto en efectivo		124,553	(160,668)
Efectivo al comienzo del año		14,885	175,562
Efectivo al final del año	6	<u><u>139,438</u></u>	<u><u>14,894</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Ing. Mercy Alexandra Lopez Ferrer
 C.I.: 0916240666
 Gerente General


 Ing. Juan Fierro Alvarez
 C.I.: 0912447257
 Contador